



LETNO POROČILO

2015

Pripravil: dr. Boštjan Godec

Štev.: 007-0001/16-0015

Ljubljana, januar 2016

Kazalo

POSLOVNO IN FINANČNO POROČILO - Poročilo o izvajanju programa dela Slovenske akreditacije za leto 2015

3

1	POVZETEK.....	3
2	PREDSTAVITEV SLOVENSKE AKREDITACIJE	4
2.1	Osnovni podatki	4
2.2	Poslanstvo	9
2.3	Temeljne vrednote	9
2.4	Vizija	9
2.5	Strategija	9
2.6	Dolgoročni strateški cilji	10
3	REALIZACIJA CILJEV ZA LETO 2015.....	13
4	STANJE PO POSAMEZNIH PODROČJIH.....	21
4.1	Izvajanje akreditacijskih postopkov	21
4.2	Akreditiranje kalibracijskih laboratorijev	26
4.3	Akreditiranje preskuševalnih laboratorijev	28
4.4	Akreditiranje kontrolnih organov	31
4.5	Akreditiranje certifikacijskih organov	35
4.6	Ocenjevalci	42
4.7	Sistem vodenja kakovosti	44
4.8	Informacijski sistem	50
4.9	Promocija	52
4.10	Kadrovske zadeve	53
4.11	Mednarodno sodelovanje	55
4.12	Sodelovanje z institucijami v RS	59
4.13	Analiza pogodbenih partnerjev	59
5	REALIZACIJA PROGRAMA ODBORA ZA AKREDITACIJO	61
6	ODSTOPANJE OD PROGRAMA DELA	61
7	OCENA GOSPODARNOSTI IN FINANČNE UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	61
8	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA	62
9	NEODVISNI PREGLED RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	63
10	OCENA UČINKOV POSLOVANJA SA NA DRUGA PODROČJA	63
11	OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	63
12	KRITIČNI ELEMENTI SISTEMA AKREDITIRANJA.....	70
13	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	71
	I. Bilanca stanja.....	84
	II. Prihodki iz poslovanja	88
	III. Odhodki iz poslovanja.....	88
	Poslovni rezultat.....	91
	PRILOGE	96
	a) Poročilo o delu Odbora za akreditacijo za leto 2015	
	b) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ	
	c) Poročilo o notranji reviziji	
	d) Neodvisen pregled računovodskih izkazov- Poročilo neodvisnega revizorja	

POSLOVNO IN FINANČNO POROČILO

Poročilo o izvajanju programa dela Slovenske akreditacije za leto 2015

1 POVZETEK

Slovenska akreditacija (SA) je v letu 2015 nadaljevala načrtovano pot graditve in vzdrževanja strokovnega, neodvisnega in nepristranskega sistema akreditiranja, ki je mednarodno primerljiv in služi slovenskim potrebam.

SA je nacionalna akreditacijska institucija, ki vzpostavlja in vzdržuje sistem akreditiranja v Sloveniji na mednarodno primerljiv način v skladu z Uredbo 765/2008 (ES) o akreditaciji in nadzoru trga, zahtevami standarda SIST EN ISO/IEC 17011:2004 in s tem omogoča transparentnost in verodostojnost delovanja akreditiranih organov za ugotavljanje skladnosti, kot so kalibracijski in preskuševalni laboratoriji, certifikacijski, kontrolni organi, EMAS preveritelji in preveritelji poročil o emisijah toplogrednih plinov.

Akreditacija je potrditev usposobljenosti v povezavi z ugotavljanjem skladnosti. Akreditacija se izvaja kot javna storitev na neprofiten način in je namenjena predvsem zaščiti potrošnikov in podpori slovenskega gospodarstva, da lahko trži proizvode in storitve brez dodatnih ovir. Je eden ključnih stebrov tehnično kakovostne infrastrukture vsake države. Vzpostavitev mednarodno primerljivega sistema akreditiranja je v skladu z Uredbo 765/2008 zaveza vsake članice Evropske unije, saj je na ta način omogočeno pravilno delovanje skupnega notranjega trga.

SA je v letu 2015 sledila trem ključnim usmeritvam:

- vzdrževanje mednarodne primerljivosti akreditacijskih storitev - MLA/MRA
- tekoče obravnavanje akreditacijskih postopkov v skladu s postavljenimi roki
- širitev akreditiranja na nova strokovna področja in nove sheme akreditiranja v skladu z načrtovanimi usmeritvami ob zagotovitvi ustreznih virov.

SA je v letu 2015 v okviru javne službe izvajanja akreditacijskih postopkov izvedla 1575 ocenjevalnih dni in je vzdrževala 229 akreditacij: 78 na področju preskuševalnih laboratorijev, 28 na področju kalibracijskih laboratorijev, 105 na področju kontrolnih organov, 18 na področju certifikacijskih organov in preveriteljev ter s tem omogočila transparentnost in verodostojnost delovanja akreditiranih organov za ugotavljanje skladnosti. Nadzorni obiski so bili izvedeni znotraj predpisanih rokov.

Mednarodno sodelovanje je bilo izvedeno v skladu s planom. SA je v letu 2015 vzdrževala MLA/MRA podpis za vsa področja akreditiranja, ki jih izvaja.

SA veliko naporov namenja sprotnemu obravnavanju strank. Ker že nekaj let kadrovski viri ne sledijo potrebam po akreditacijah, prihaja v določenih primerih do odstopanj.

V letu 2015 so bile vzpostavljene podlage, ki so omogočile začetek postopka razvoja področja akreditiranja medicinskih laboratorijev. Razvojni projekti za vzpostavitev akreditiranja na področju direktiv, gradbene uredbe (CPR) in certificiranja sledljivosti lesa (CoC) so se izvajali v letu 2015 in se nadaljujejo v letu 2016.

SA veliko truda namenja ocenjevalcem, ki so eno ključnih področij za ustrezno izvajanje akreditacijskih postopkov. V letu 2015 je bilo vzpostavljeno delovno mesto vodje področja, ki se pretežno ukvarja z ocenjevalci. V letu 2015 sta bila izvedena dva tečaja za ocenjevalce. Napori so bili prav tako usmerjeni v delo z ocenjevalci in zamenjavo dragih ocenjevalcev s cenejšimi ustreznimi ocenjevalci.

SA je v letu 2015 iz sredstev javnih financ (proračun) prejela 475.675 EUR. Zastavljene cilje, povezane z vzdrževanjem sistema akreditiranja, mednarodnim sodelovanjem, ocenjevalci, promocijo in sodelovanjem z domačimi organizacijami, je SA v tem obdobju uresničila v skladu s planom. Celotni prihodki so znašali 1.616.684 EUR. Prihodki iz izvajanja dejavnosti javne službe (akreditacijski postopki) so znašali 1.141.009 EUR. Celotni odhodki so znašali 1.614.864 EUR, kar kaže na pozitiven rezultat poslovanja.

2 PREDSTAVITEV SLOVENSKE AKREDITACIJE

2.1 Osnovni podatki

Slovenska akreditacija (SA) je nacionalna akreditacijska institucija. Njena osnovna dejavnost je akreditacija organov za ugotavljanje skladnosti (OUS). SA vzpostavlja in vzdržuje strokovni, nepristranski in neodvisni sistem akreditiranja v Sloveniji na mednarodno primerljiv način v skladu z Uredbo (ES) 765/2008 o akreditaciji in nadzoru trga in v skladu s mednarodnim standardom SIST EN ISO/IEC 17011:2004 ter ob upoštevanju pravil mednarodnih združenj za akreditacijo (EA, ILAC in IAF) in s tem omogoča transparentnost in verodostojnost delovanja akreditiranih organov za ugotavljanje skladnosti kot so kalibracijski in preskuševalni laboratoriji, certifikacijski in kontrolni organi ter preveritelji in okoljski preveritelji.

SA je ustanovila Republika Slovenija na podlagi Zakona o akreditaciji (Ur. list RS, št. 59/99) in Sklepa o ustanovitvi javnega zavoda Slovenska akreditacija (Ur. list RS, št. 36/2000, 23/2001, 121/04, 22/08) za izvajanje nalog nacionalne akreditacijske službe. Organizirana je kot javni zavod in opravlja svojo dejavnost na osnovi Zakona o akreditaciji in Sklepa o ustanovitvi javnega zavoda SA.

SA je polnopravna članica EA (European co-operation for Accreditation) ter članica dveh mednarodnih organizacij za akreditacijo ILAC (International Laboratory Accreditation Forum) in IAF (International Accreditation Forum), v katerih zastopa in predstavlja interese Slovenije. Z EA je SA podpisala sporazum o medsebojnem priznavanju akreditacijskih listin (MLA) za področje kalibracijskih in preskuševalnih laboratorijev, kontrolnih organov, certifikacijskih organov za sisteme vodenja, sisteme ravnanja z okoljem, proizvode in osebje. Podoben sporazum (MRA) je SA podpisala za področje kalibracijskih in preskuševalnih laboratorijev ter kontrolnih organov tudi z ILAC. Prav tako je podoben sporazum (MLA) podpisala za področje certifikacijskih organov z IAF. SA je bila tudi preverjena in potrjena s strani Komisije (ES) za področje EMAS (Eco-management and Audit Scheme).

SA opravlja dejavnost kot pravna oseba javnega prava na podlagi Zakona o akreditaciji v interesu ustanovitelja, to je v javnem interesu. SA ima v skladu z zakonom izključno pravico do akreditiranja organov za ugotavljanje skladnosti in do sodelovanja v evropskih in mednarodnih akreditacijskih organizacijah.

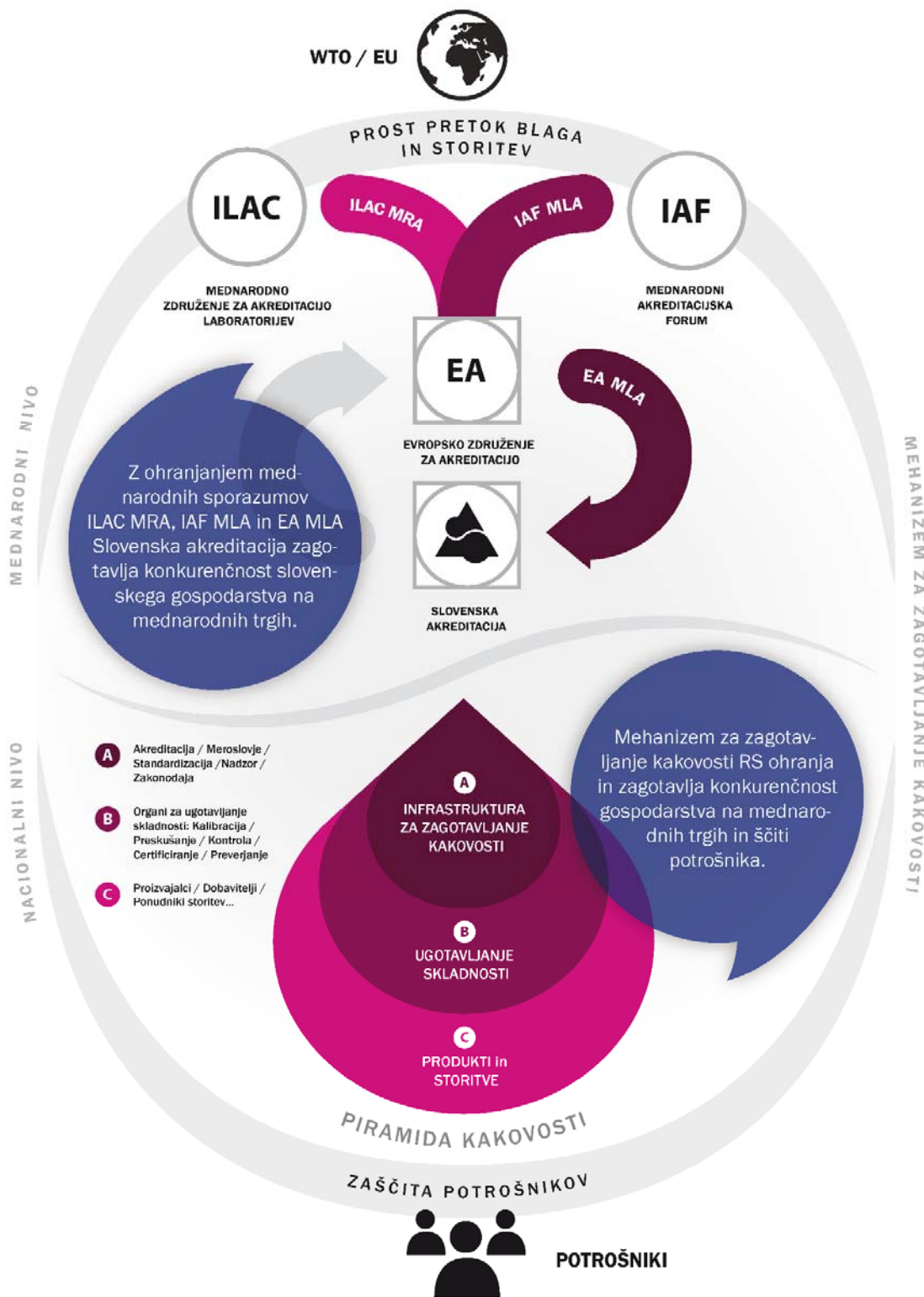
Organiziranost SA in njeno delovanje zagotavljata neodvisnost, nepristranost in kompetentnost akreditacijske službe. Prav tako pa organizacija SA omogoča vsem stranem, zainteresiranim za delovanje sistema akreditiranja v RS, da sodelujejo pri upravljanju. SA s svojim delovanjem zagotavlja, da uporabniki zaupajo v storitve akreditiranih organov.

Status javnega zavoda omogoča SA potrebno neodvisnost in nepristransko delovanje. SA nima skupnega lastništva z drugimi organi, z nekaterimi osebami javnega prava ima skupnega ustanovitelja, kar pa ne vpliva na neodvisnost SA. Pri pogodbenih odnosih se SA izogiba povezav s takšnimi organi, ki bi s svojim položajem ali z izvajanjem svojih aktivnosti lahko ogrozili izpolnjevanje načel neodvisnosti in nepristranosti pri delu SA.

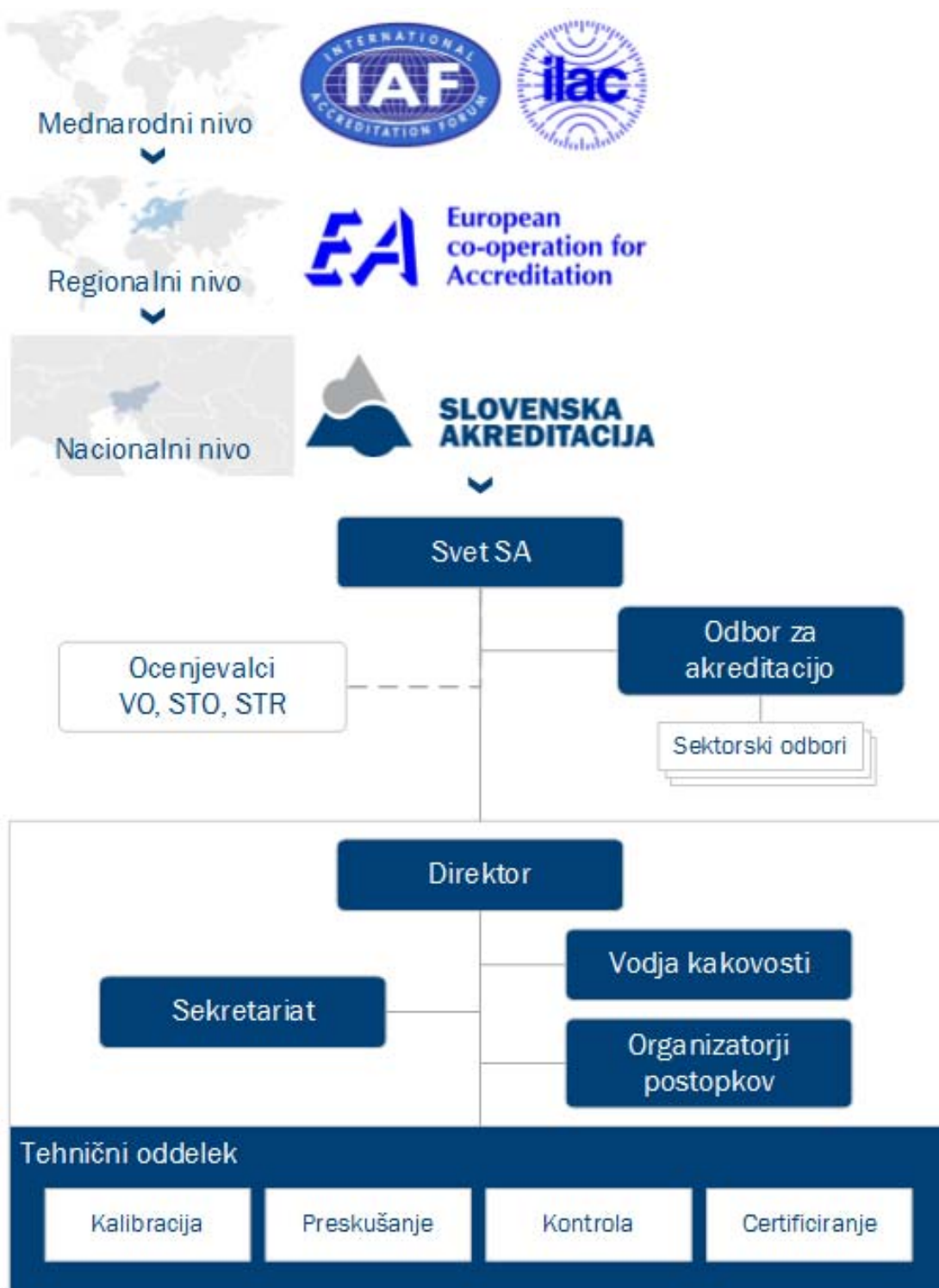
Akreditiranje je strokovni postopek, s katerim nacionalna akreditacijska služba s podelitvijo akreditacijske listine formalno potrdi usposobljenost na področju ugotavljanja skladnosti. Akreditiranje se izvede vedno na zahtevo stranke. SA vodi akreditacijske postopke na osnovi pogodbe, ki ureja medsebojne obveznosti in pravice med SA in stranko v postopku. SA deluje na podlagi mednarodnih standardov in izvaja svojo dejavnost na nediskriminatoren način in s prostim pristopom vseh, ki zadostijo zahtevam za akreditacijo, pri čemer SA upošteva načelo enakega obravnavanja vseh strank. Če stranka v postopku izpolni vse zahteve, se ji podeli akreditacijsko listino.

Organi SA so: svet, direktor in odbor za akreditacijo. Slovensko akreditacijo vodi direktor, ki organizira in vodi strokovno delo in poslovanje v skladu z letnim programom dela. Svet SA je organ upravljanja, ki ga sestavljajo predstavniki vseh zainteresiranih strani v Sloveniji, kot so organi za ugotavljanje skladnosti, industrija, trgovina, potrošniki, meroslovni sistem, država in strokovna združenja. Odbor za akreditacijo pa usmerja tehnično delo SA. V okviru OA deluje pet sektorskih odborov: SOM, SOK, SOKO, SOMED in SOMB.

Na spodnji sliki 1 je prikazana dvojna vloga Slovenske akreditacije, ki na eni strani ščiti potrošnika s tem, ko izvaja postopke akreditiranja in ugotavlja usposobljenost laboratorijev, kontrolnih organov in certifikacijskih organov ter na drugi strani z mednarodno veljavno akreditacijsko listino zagotavlja konkurenčnost slovenskega gospodarstva ter pripomore k prostemu pretoku blaga in storitev.



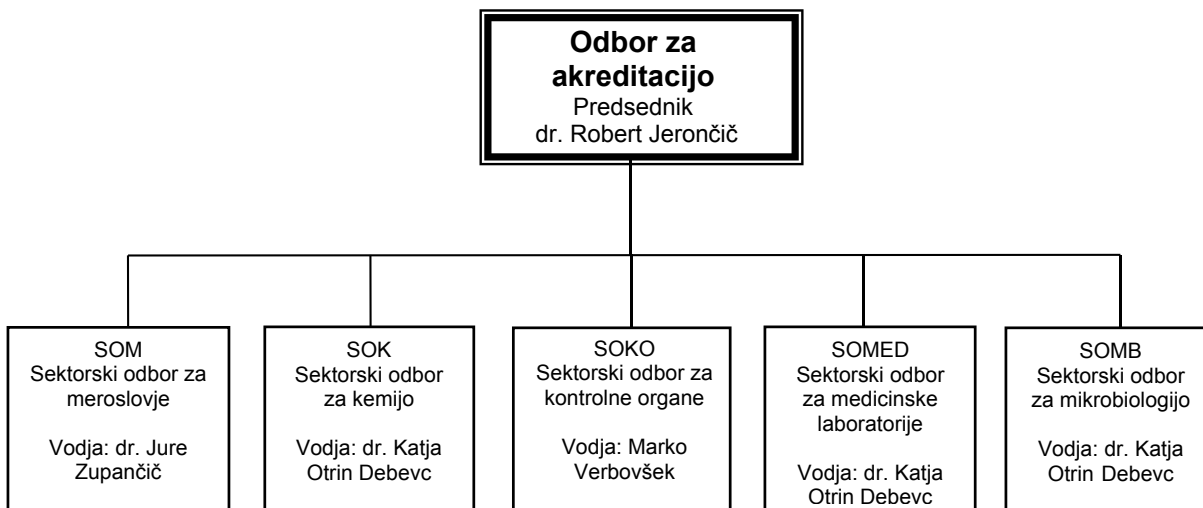
Slika 1: Vloga Slovenske akreditacije



Slika 2: Organigram SA in mednarodna vpetost

Tabela 1: Svet SA

Člani Sveta SA	Imenovani s strani
mag. Irena Možek Grgurevič (predsednica Sveta SA)	Vlada RS na predlog ministrstva, pristojnega za gospodarstvo
Karolina Schlegel	Vlada RS na predlog ministrstva pristojnega za znanost
Zorana Komar	Vlada RS na predlog ministrstva, pristojnega za okolje
Barbara Steblovnik	Vlada RS na predlog ministrstev, pristojnih za tehnično zakonodajo
mag. Mira Kos Skubic	Vlada RS na predlog ministrstva, pristojnega za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano
Igor Likar (namestnik predsednice Sveta SA)	GZS, predstavnik organov za ugotavljanje skladnosti
Igor Jeromel	GZS, predstavnik organov za ugotavljanje skladnosti
mag. Vida Kožar	GZS, predstavnik trgovskih organizacij
mag. Emil Žerjal	GZS, predstavnik organov za ugotavljanje skladnosti
mag. Danilo Kraner	GZS, predstavnik izvajalcev oziroma izvajalcev storitev
dr. Iztok Golobič	Slovenska inženirska zveza
Tanja Šulin Drnovšek	Zveza potrošniških organizacij Slovenije
mag. Gregor Cerar	CNVOS
mag. Franjo Kranjčević	Delavci Slovenske akreditacije
mag. Alojz Grabner	Strokovni meroslovni svet, predstavnik industrijskega meroslovja



Slika 3: Odbor za akreditacijo

Tabela 2: Odbor za akreditacijo - OA

Člani OA	Predstavniki
dr. Robert Jerončič (predsednik Odbora)	Predstavniki državnih organov
mag. Alja Guček	Predstavnica državnih organov
Zoran Svetik	Predstavniki kalibracijskih laboratorijev
dr. Jovan Bojkovski	Predstavniki kalibracijskih laboratorijev
mag. Tjaša Žohar Čretnik	Predstavnica preskuševalnih laboratorijev
Franc Zajec	Predstavniki kontrolnih organov
Feri Bohar	Predstavniki certifikacijskih organov
mag. Denis Glavič Cindro	Predstavniki ocenjevalcev
dr. Jože Korbar	Predstavniki ocenjevalcev
mag. Marjetka Strle Vidali	Predstavnica standardizacije
dr. Marjan Rihar	Predstavniki industrije
dr. Katja Otrin Debevc	Predstavnica področja akreditiranja preskuševalnih laboratorijev - SA
dr. Jure Zupančič	Predstavniki področja akreditiranja kalibracijskih laboratorijev - SA
dr. Nataša Vesel Tratnik	Predstavnica področja akreditiranja certifikacijskih organov - SA
Marko Verbovšek	Predstavniki področja akreditiranja kontrolnih organov - SA
dr. Boštjan Godec	Član OA po funkciji - direktor SA

Ključne naloge SA so:

- izvajanje akreditiranja organov za ugotavljanje skladnosti (laboratorijev, certifikacijskih in kontrolnih organov ter preveriteljev in okoljskih preveriteljev (EMAS (Uredba (ES) št. 1221/2009 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. novembra 2009 o prostovoljnem sodelovanju organizacij v sistemu Skupnosti za okoljsko ravnanje in presojo)
- vzdrževanje sistema akreditiranja v Republiki Sloveniji, ki zadostuje nacionalnim potrebam ter prioritetam in je mednarodno primerljiv
- predstavljanje interesov Republike Slovenije v evropskih in mednarodnih združenjih za akreditacijo
- omogočanje izvajanja obveznosti Republike Slovenije, ki izhajajo iz sporazuma Svetovne trgovinske organizacije (WTO) o preprečevanju tehničnih ovir pri trgovanju
- vzdrževanje podpisa dogovora o medsebojnem priznavanju akreditacij (MLA/MRA) za vsa področja, za katera v Sloveniji obstaja interes in potreba
- promocija akreditacijske dejavnosti v Sloveniji.

Pravne podlage za izvajanje dejavnosti SA:

- Uredba 765/2008 (ES) o akreditaciji in nadzoru trga
- Ugotavljanje skladnosti – Splošne zahteve za akreditacijske organe, ki akreditirajo organe za ugotavljanje skladnosti (ISO/IEC 17011:2004)
- Zakon o akreditaciji (Ur. list RS, št. 59/99)
- Sklep o ustanovitvi javnega zavoda Slovenska akreditacija (Ur. list RS, št. 36/00, 23/01, 121/04, 22/08)
- Statut javnega zavoda Slovenska akreditacija (Ur. list RS, št. 63/02, 136/04)
- Zakon o tehničnih zahtevah za proizvode in o ugotavljanju skladnosti (Ur. list. RS, št. 17/11)

Z zakonom o tehničnih zahtevah za proizvode in ugotavljanje skladnosti je SA aktivno vključena v postopek ugotavljanja usposobljenosti organov za ugotavljanje skladnosti za delo na reguliranem področju (v sodelovanju z ministrstvom, pristojnim za trg).

2.2 Poslanstvo

Javni zavod Slovenska akreditacija je ustanovljen z namenom trajnega in nemotenega opravljanja nalog nacionalne akreditacijske službe.

SA vzdržuje strokovni, neodvisni in nepristranski sistem akreditiranja, ki:

- omogoča, da lahko uporabniki zaupajo v storitve, ki jih opravijo akreditirani organi
- slovenskemu gospodarstvu pomaga dosegati globalno konkurenčnost
- prispeva k pospeševanju mednarodne trgovine
- prav tako pa tudi pripomore k izboljševanju kakovosti izdelkov in storitev ter k povečanju njihove varnosti.

2.3 Temeljne vrednote

Strokovnost, nepristranost in neodvisnost so temeljne vrednote, po katerih SA usmerja svoje delovanje. Delovanje v interesu in v zadovoljstvo ustanovitelja, odjemalcev, zaposlenih in zunanjih sodelavcev ter družbenega okolja, pa izhaja iz statusa nacionalne akreditacijske službe.

2.4 Vizija

SA bo izvajala postopke akreditiranja na vseh področjih, za katera obstaja izražen interes in v skladu z odločitvijo Sveta SA.

SA bo trajno vzdrževala svoj mednarodno priznan status, ki omogoča, da so njene akreditacije upoštevane doma in v mednarodnem okolju.

SA bo delovala učinkovito, v zadovoljstvo vseh zainteresiranih strani.

2.5 Strategija

SA je vzpostavila in vzdržuje sistem akreditiranja na področju:

- kalibracijskih laboratorijev (SIST EN ISO/IEC 17025)
- preskuševalnih laboratorijev (SIST EN ISO/IEC 17025)
- kontrolnih organov (SIST EN ISO/IEC 17020)
- certifikacijskih organov:
 - certificiranje proizvodov (SIST EN ISO/IEC 17065)
 - certificiranje sistemov vodenja (SIST EN ISO/IEC 17021)
 - certificiranje sistemov vodenja kakovosti
 - certificiranje sistemov ravnanja z okoljem
 - certificiranje sistemov vodenja kakovosti pri proizvodnji medicinskih pripomočkov po SIST EN ISO 13485
 - certificiranje sistema vodenja varnosti in zdravja pri delu po BS OHSAS 18001
 - certificiranje sistema upravljanja z energijo po ISO 50001
 - certificiranje vodenja varnih živil po ISO 22000
 - certificiranje sistemov kakovosti po End of Waste uredbah (Uredbi (EU) št. 333/2011, Uredbi (EU) št. 715/2013 in Uredbi (EU) št. 1178/2013)
- certificiranje osebja (SIST EN ISO/IEC 17024)
- preveriteljev poročil o emisijah toplogrednih plinov (SIST EN ISO 14065)
- okoljskih preveriteljev - EMAS (Uredba (ES) št. 1221/2009 + SIST EN ISO/IEC 17021).

SA se vključuje v delo akreditacijskih združenj EA, ILAC, in IAF.

Prav tako sodeluje z drugimi institucijami in državno upravo na področju akreditiranja na takšen način, da ni ogrožena njena neodvisnost. SA je pozorna na morebitne poskuse vplivanja na neodvisnost in nepristranost.

Osnovna strategija SA temelji na navedenih pravnih podlagah, kot je Uredba 765/2008, mednarodni standard, ki ureja zahteve za akreditacijske organe, Zakon o akreditaciji in vseh spremljajočih zakonskih

in podzakonskih aktih. Prav tako SA pri svoji strategiji upošteva zakonodajo, ki velja za javne zavode. Svojo strategijo SA gradi v skladu s strategijo gospodarskega razvoja Slovenije in mednarodnih sporazumov Slovenije.

SA pri strategiji upošteva naslednje usmeritve:

- SA bo delovala v skladu s slovenskimi, evropskimi in mednarodnimi standardi in drugimi standardizacijskimi dokumenti (SIST EN ISO/IEC 17011: 2004) ter mednarodnimi pravili akreditiranja.
- Mednarodno primerljivost bo potrjevala s članstvom v mednarodnih organizacijah za akreditacijo (EA, ILAC, IAF) in vzdrževanjem sporazumov o medsebojnem priznavanju v teh organizacijah.
- SA bo dejavnost izvajala tako, da ne bo ogrožena njena neodvisnost pri dejavnosti akreditiranja, s tem, da ne bo izvajala storitev, ki bi lahko vplivale na njeno nepristranost (npr. svetovanje), nadzorovala bo možnost vplivov preko povezanih oseb in pogodbenih razmerij, v primeru pritiskov ali poskusov neupravičenega vplivanja na njeno delo bo takoj ukrepala in s tem seznanila svet SA.
- Na enak in nediskriminatoren način bo obravnavala vse uporabnike svojih storitev, ne glede na njihov geografski in gospodarski položaj, velikost, področje dela, vrsto poslovanja ipd.
- Ugotavljanje usposobljenosti organov bo SA izvajala glede na slovenske, evropske in mednarodne standarde in druge dokumente evropskih in mednarodnih organizacij za akreditacijo.
- Pri izvajanju ocenjevanj se bo posebej osredotočila na objektivnost pri ugotavljanju izpolnjevanja zahtev za akreditacijo in zagotavljanju pravih in primerljivih (zaupanja vrednih) rezultatov, ki jih izdajajo akreditirani organi.
- SA se bo zavzemala za graditev transparentne strukture z učinkovito organizacijo, ki bo prilagojena specifičnim slovenskim potrebam in izboljševala svoje procese z namenom povečevanja učinkovitosti in odzivnosti.
- Ker so ocenjevalci ključni za kakovost izvedenih ocenjevanj in akreditacijskih postopkov v celoti, bo SA ustrezno skrbela za kompetentnost in neodvisnost osebja. Prednost pri vključevanju v akreditacijske postopke bodo imeli domači ocenjevalci. SA bo povečala sodelovanje in izmenjavo strokovnih ocenjevalcev s sosednjimi državami ter z državami podobnega ekonomskega nivoja.
- SA bo spodbujala vključevanje strokovnjakov v Sloveniji v strokovno usmerjanje dela SA preko odbora za akreditacijo in sektorskih odborov.
- SA bo promovirala akreditacijo s tem, da bo osveščala udeležene strani (potrošniške organizacije, državne organe, uporabnike storitev akreditiranih organov, organe za ugotavljanje skladnosti) o pomenu, vlogi in prednostih sistema akreditiranja.
- SA bo sodelovala z državno upravo na področju delovanja organov za ugotavljanje skladnosti, ki delujejo na reguliranem področju, v okviru svojih pristojnosti.
- SA se bo zavzemala za uravnotežen razvoj tehnične kakovostne infrastrukture v Sloveniji in bo sodelovala z meroslovjem in standardizacijo.

2.6 Dolgoročni strateški cilji

Dolgoročni strateški cilji so bili sprejeti v dokumentu STRATEGIJA AKREDITIRANJA V REPUBLIKI SLOVENIJI DO LETA 2020, ki jo je sprejel Svet SA na 35. seji dne 16. 2. 2011. V nadaljevanju posebej izpostavljamo dolgoročne strateške cilje na področju strokovnih, finančnih in kadrovskega ciljev.

STROKOVNI CILJI:

1. Podpora slovenskemu gospodarstvu pri doseganju globalne konkurenčnosti

Slovensko gospodarstvo, ki prodaja svoje izdelke in storitve, tako v Sloveniji, na skupnem notranjem trgu EU in v svetu, potrebuje podporo v akreditaciji. Akreditacija, ki je na vrhu piramide ugotavljanja skladnosti (zakonodaja in tehnični predpisi ⇒ proizvajalci ⇒ organi za ugotavljanje skladnosti ⇒ akreditacija), mora s svojim delovanjem prispevati, da je veriga kakovosti ustrezna. Sistem akreditiranja v Sloveniji, ki na odziven in mednarodno primerljiv način ugotovi

usposobljenost laboratorija, kontrolnega organa ali certifikacijskega organa za izvajanje dejavnosti ugotavljanja skladnosti, prispeva k podpori slovenskega gospodarstva pri doseganju globalne konkurenčnosti. Tako bo lahko slovenski proizvajalec izdelek ali storitev na trgu deklariral kot skladno z dogovorjenimi lastnostmi.

2. Kakovost izdelkov in storitev ter skrb za varnost potrošnikov

Da bi zagotovili zaupanje v izdelke in storitve, ki jih uporabljamo, je treba vzpostaviti zaupanje v delo OUS, ki izvajajo preskuse, meritve, kontrolo in certificiranje teh izdelkov ali storitev. Akreditacija z neodvisnim ugotavljanjem usposobljenosti OUS in posrednim vplivom na dvigovanje kakovosti ščiti interese potrošnika.

3. Vzpostavitev in izvajanje akreditacijskih postopkov na področjih, za katere obstaja interes

Vsak organ za ugotavljanje skladnosti v Sloveniji (laboratorij, kontrolni organ, certifikacijski organ), ki izpolnjuje vse zahteve za akreditacijo, mora imeti možnost pridobiti akreditacijo.

4. Delovanje nacionalnega akreditacijskega organa v zadovoljstvo ustanovitelja in uporabnikov akreditacijskih storitev (prebivalci RS, neposredni uporabniki storitev OUS, OUS)

Pričakovanja različnih zainteresiranih strani glede akreditacije se nekoliko razlikujejo. Nacionalni akreditacijski organ mora skrbeti za uravnotežen vpliv vseh zainteresiranih strani in si stalno prizadevati za delovanje v zadovoljstvo ustanovitelja in vseh posrednih in neposrednih uporabnikov akreditacijskih storitev (prebivalci RS, neposredni uporabniki storitev OUS, OUS).

FINANČNI CILJI:

1. Zadostni finančni viri – pozitivno poslovanje

SA, kot nacionalni akreditacijski organ, mora izvajati in razviti postopke akreditiranja na vseh področjih, kjer obstaja interes s strani OUS, predvsem pa na področjih, kjer je z zakonodajo zahtevana akreditacija. SA mora imeti za svoje poslovanje ustrezne finančne vire, ki ji omogočajo pokrivanje stroškov delovanja in pozitivno poslovanje.

2. Ustrezna struktura financiranja – proračunska sredstva / naročniki storitev = 40/60

Dolgoročno ustrezno strukturo virov financiranja dejavnosti SA predstavlja ciljno razmerje med sredstvi javnih financ in sredstvi zaračunanimi naročnikom storitev 40 % : 60 %.

Stroški storitev akreditacije iz različnih razlogov ne morejo v celoti bremeniti naročnike storitev:

- tako zaradi načela popolne strokovne neodvisnosti in nepristranskosti SA, ki ne bi bila zagotovljena s popolno finančno odvisnostjo od uporabnikov storitev
- kot z vidika višine stroškov delovanja SA, ki so objektivno pogojeni (visok strokovni nivo storitve, stroški razvoja in vzdrževanja novih področij akreditiranja, nujnost vključevanja tujih strokovnjakov, sodelovanje na mednarodni ravni) in jih sprejemljiva cena za uporabnike ne more vključevati.

KADROVSKI CILJI:

1. Razmerje stalno zaposlenih VOC in zunanjih SLO VOC – 70/30

SA mora imeti za opravljanje svoje dejavnosti ustrezne kadrovske vire, predvsem zadostno število stalno zaposlenega osebja, ki predstavlja trdno kadrovsko jedro. Poleg tega mora SA v postopke akreditiranja vključevati strokovne ocenjevalce in strokovnjake, ki prihajajo iz prakse ter so zato v skoraj vseh primerih zunanji sodelavci SA. Ti so v ocenjevalnih skupinah odgovorni za tehnični del, medtem ko so vodilni ocenjevalci predvsem zadolženi za pregled systemskega dela in vodenje ocenjevalne skupine. Vodilni ocenjevalci se izberejo izmed stalno zaposlenega osebja in zunanjih sodelavcev. Na podlagi dosedanjih izkušenj je vključevanje zunanjih vodilnih ocenjevalcev v določenem obsegu koristno, zaradi možnosti izmenjave različnih pogledov in večje fleksibilnosti SA pri planiranju ocenjevanj, zlasti ob večjih spremembah obsega dejavnosti akreditiranja. Vendar pa se zunanje vodilne ocenjevalce lahko uporabi le pri (zlasti logistično in časovno) manj zahtevnih ocenjevanjih. Analiza kaže, da je glede na to primerno

razmerje med ocenjevalnimi dnevi, ki jih opravijo notranji in zunanji vodilni ocenjevalci (SA VOC/SLO VOC) 70/30.

2. Razmerje VOC zaposlenih na SA in drugih stalno zaposlenih – 70/30

Z vsakim dodatnim zunanjim vodilnim ocenjevalcem se povečujejo potrebe po podpori s strani stalno zaposlenih (koordinacija, usposabljanje, usklajevanje, nadzor,...). Tudi povečanje števila notranjih vodilnih ocenjevalcev zahteva ustrezno podporo pri ostalih kadrih na SA. Praksa je pokazala, da ustrezno razmerje vodilnih ocenjevalcev na SA in drugih zaposlenih na SA znaša 70/30.

3 REALIZACIJA CILJEV ZA LETO 2015

Strateški cilji za leto 2015 so bili povezani z izvedbo vseh aktivnosti v zvezi z vzdrževanjem že podeljenih akreditacij in obravnavanjem novih prijav in širitev. Pomemben cilj je tudi vzdrževanje mednarodne primerljivosti – MLA/MRA sporazumi. Drugi zastavljeni cilji so se nanašali na razvoj novih področij akreditiranja, na pridobivanje in usposabljanje strokovnih in vodilnih ocenjevalcev, na promocijo ter na tehnološki razvoj.

1a. cilj	
Cilj:	Vzdrževanje že podeljenih akreditacij v skladu z mednarodnimi pravili
Opis cilja:	V ustreznih rokih se izvedejo vse potrebne aktivnosti za sedaj vpeljan sistem. Vsi nadzorni obiski se izvedejo v rednih nadzornih rokih.
Terminski plan:	Leto 2015
Odgovorna oseba:	Organizatorji akreditacijskih postopkov, področni podsekretarji (vodja področja kontrolni organi, vodja področja certifikacijski organi, vodja področja preskuševalni laboratoriji, vodja področja kalibracijski laboratoriji)
Merjenje:	Informacijski sistem
Vir financiranja:	Javnofinančni prihodki iz drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 1a: Vzdrževanje že podeljenih akreditacij v skladu z mednarodnimi pravili - kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	% nadzornih obiskov izvedenih v 18 mesecih in ponovnih ocenjevanj v petih letih	100 %	97,8 %*
2	Realizacija planiranih ocenjevanj v roku \pm 1 mesec	70 %	86,5 %
Število ocenjevalnih dni		1550 - 1600	1575 (1523)
Izvedeno je bilo skupaj 1575 ocenjevalnih dni. Strankam je bilo zaračunanih 1523 ocenjevalnih dni. Število ocenjevalnih dni za širitve akreditacije je 192 dni.			
Število vzdrževanj akreditacij		229	
Na dan 31.12.2015 je bilo 229 akreditiranih organov			
Število novo podeljenih akreditacij		7	
Odvzemi, preklici akreditacij		3	

* v šestih primerih je bil rok ponovnega nadzora prekoračen, vendar v vseh primerih manj kot 1 mesec.

V letu 2015 so aktivnosti v zvezi z akreditacijskimi postopki v glavnem potekale v skladu z opredeljenim terminskim planom, razen posameznih izjem, kjer je prišlo do nekaterih zamikov nadzorov, zaradi različnih vzrokov.

1b. cilj	
Cilj:	Obravnavanje novih prijav in širitev akreditacij v skladu s postavljenimi pravili na že vzpostavljenih področjih akreditiranja v predvidenem obsegu do 150 ocenjevalnih dni
Opis cilja:	V ustreznih rokih se izvedejo vse potrebne aktivnosti v vseh omenjenih postopkih. Vsa začetna ocenjevanja in širitve se izvedejo v skladu s sprejetimi usmeritvami sveta SA ter ob upoštevanju finančnih in kadrovskih možnosti.
Terminski plan:	Leto 2015

Odgovorna oseba: področni podsekretarji (vodja področja kontrolni organi, vodja področja certifikacijski organi, vodja področja preskuševalni laboratoriji, vodja področja kalibracijski laboratoriji), organizatorji akreditacijskih postopkov

Merjenje: Informacijski sistem

Vir financiranja: Javnofinančni prihodki iz drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 1b: Obravnavanje novih prijav in širitev akreditacij v skladu s postavljenimi pravili na že vzpostavljenih področjih akreditiranja v predvidenem obsegu do 150 ocenjevalnih dni - kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
3	Realizacija novih prijav na že vzpostavljenih področjih – od prijave do podpisa pogodbe (2 meseca)	75 %	99,6 %
4	Realizacija pravočasno prijavljenih širitev na že vzpostavljenih področjih ob rednih nadzorih	95 %	100 %
5	Realizacija izrednih širitev na že vzpostavljenih področjih v roku 2 mesecev oz. v skladu z željo stranke	95 %	100 %

2. cilj

Cilj: **Vzdrževanje MLA/MRA (sporazum o medsebojnem priznavanju akreditacijskih listin) statusa**

Opis cilja: SA bo s svojim delovanjem v skladu z obstoječimi akreditacijskimi pravili: Uredba 765/2008, SIST EN ISO/IEC 17011 in pravila EA, ILAC in IAF vzdrževala status podpisnice MLA/MRA na področju akreditiranja preskuševalnih in kalibracijskih laboratorijev, kontrolnih organov in certifikacijskih organov za sisteme vodenja kakovosti, sisteme ravnanja z okoljem, proizvode in osebje ter MLA na področju preveriteljev. Za izpolnitev tega bo tudi izvajala zahtevane naloge v okviru EA, ILAC in IAF: sodelovanje v delu odborov, delovnih skupin, generalnih skupščin, delala na izboljševanju sistema vodenja in izvajala vse potrebne druge sistemske naloge.

Terminski plan: Leto 2015

Odgovorna oseba: Vodja kakovosti, področni podsekretarji (vodja področja kontrolni organi, vodja področja certifikacijski organi, vodja področja preskuševalni laboratoriji, vodja področja kalibracijski laboratoriji) in oseba odgovorna za ocenjevalce

Merjenje: Nadzorne aktivnosti s strani EA MAC, ILAC MRA in IAF MLA odborov, vse interne povratne informacije iz sistema vodenja, vsa notranja merjenja

Vir financiranja: Javnofinančni prihodki iz proračuna

REALIZACIJA

Cilj 2: Vzdrževanje MLA/MRA statusa (sporazum o medsebojnem priznavanju akreditacijskih listin) - kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Vzdrževanje MLA za področje kalibracijskih laboratorijev SIST EN ISO/IEC 17025	DA	DA

2	Vzdrževanje EA MLA za področje preskuševalnih laboratorijev SIST EN ISO/IEC 17025	DA	DA
3	Vzdrževanje EA MLA za področje kontrolnih organov SIST EN ISO/IEC 17020	DA	DA
4	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje proizvodov SIST EN ISO/IEC 17065	DA	DA
5	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje sistemov vodenja SIST EN ISO/IEC 17021	DA	DA
6	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje osebja SIST EN ISO/IEC 17024	DA	DA
7	Vzdrževanje usposobljenosti akreditiranja EMAS preveriteljev (Uredba (ES) št. 1221/2009)	DA	DA
8	Vzdrževanje usposobljenosti akreditiranja preveriteljev toplogrednih plinov SIST EN ISO 14065	DA	DA
9	Realizacija mednarodnega sodelovanja glede na plan	95 %	100 %
10	Realizacija sodelovanja v evalvacijah	3	3
Mednarodno sodelovanje – EA, ILAC, IAF			
Sodelovanje v EA		141 čl/dni	141
EA GA – generalna skupščina, glasovanje in pripombe na dokumente		16	6/2 + 6/2 (16)
EA MAC		23	9/2 + 10/2 (23)
EA HCC – horizontalni harmonizacijski odbor		8	2/2 + 2/2 (8)
Sodelovaje v EA peer-evaluacijskih skupinah		39	8/4+8/7+8/4 (39)
EA CPC, odbor za komunikacijo in promocijo		8	2/2 +2/2 (8)
EA IC – odbor za kontrolne organe		8	2/2 + 2/2 (8)
EA CC – odbor za certifikacijske organe		8	2/2 + 2/2 (8)
EA CC EU ETS NG		2	0/2 (2)
EA CC WG En + FALB + ISO 50003		16	10/6 (16)
EA LC – odbor za laboratorije		8	2/2 + 2/2 (8)
EA LC WG ILC cal – delovna skupina za medlaboratorijske primerjave s področja kalibracije		5	3/2 (5)
		38 čl/dni	38
ILAC GA, IAF GA, ILAC/IAF GA, IAF TC, IAF MLA Group, IAF Multilateral Arrangement Committee, ILAC AIC, ILAC ARC, ILAC Arrangement Council + glasovanje in pripombe na dokumente		38	6/4 + 10/7+11 (38)
Število opravljenih glasovanj, diskusij, vprašalnikov EA, ILAC, IAF		-	109
Glasovanje: EA: 9x; ILAC: 8x, IAF: 23x Vprašalniki, diskusije: EA: 27x; ILAC: 17x; IAF: 25x			
Sistem vodenja kakovosti			
Izvedba notranje presoje po vseh zahtevah standard SIST EN ISO/IEC 17011, Uredbe 765/2008 in zahtev EA, ILAC in IAF		1x	1x
Izvedba vodstvenega pregleda		1x	1x

3. cilj

Cilj: **Vzpostavitev delovanja na novih področjih**

Opis cilja: **NIVO 3)** Postopek akreditiranja medicinskih laboratorijev (SIST EN ISO 15189)
NIVO 4) SA bo vzpostavljala nova področja akreditiranja znotraj nivoja 4 - **sektorske sheme, specifični standardi ali normativni dokumenti:**

1. postopki akreditiranja za namen priglasitve na osnovi akcijskega plana dogovorjenega s pristojnim ministrstvom – direktive (pilotni projekti za

direktive, ki so usklajeni s sklepom 768 – EMC, LD, ATEX, SPVD, PED, RCD), nadaljevanje pilotnega projekta za Uredbo EU 305/2011 – Gradbeni proizvodi (CPR)

2. postopki akreditiranja CS za certificiranje sistemov kakovosti po NATO standardih
3. postopki akreditiranja CS za certificiranje sistemov kakovosti na področju zdravstvenih storitev po SIST EN 15224:2012
4. postopki akreditiranja EMAS preveriteljev za presojanje v tretjih državah
5. postopki akreditiranja certifikacijskega organa za certificiranje sledljivosti lesa po Slovenski PEFC shemi
6. postopki akreditiranja certifikacijskega organa za certificiranje trajnostnega gospodarjenja z gozdovi po Slovenski PEFC shemi skladno z ISO/IEC 17021

NIVO 5) SA bo vzpostavljala nova področja akreditiranja znotraj nivoja 5 – kalibracijske metode laboratorijev, preskuševalne metode laboratorijev, metode kontrolnih organov in certifikacijskih organov ter preveriteljev v skladu s programom dela, potrebami strank in dejanskimi zmožnostmi.

- Terminski plan: Določen s posameznim planom razvoja.
Plan razvoja se pripravi v skladu z dokumentom D02-05 Razvoj novih področij akreditiranja, kjer se ovrednoti potrebna finančna sredstva, kadrovske vire in pripravi terminski plan, ki je osnova za spremljanje vzpostavljanja novega področja.
- Odgovorna oseba: Področni podsekretarji (vodje področij)
- Merjenje: Poročilo o realizaciji plana razvoja
- Vir financiranja: Javno finančni prihodki iz proračuna in drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 3: Vzpostavitev delovanja na novih področjih - kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Doseženo v letu 2015
1	Medicinski laboratoriji, začetek izvedbe pilotnih ocenjevanj	DA	Predocenjevanja izvedena v januarju 2016. Razvoj področja akreditiranja se bo nadaljeval v letu 2016.
2	Vzpostavljanje postopkov akreditiranja za namen priglasitve na osnovi akcijskega plana dogovorjenega s pristojnim ministrstvom: direktive: EMC, LD, ATEX, SPVD, PED, RCD	DA	Delno Izvedeno je bilo usposabljanje v organizaciji UKAS. Projekt se bo nadaljeval v letu 2016. Večji del časa v povezavi z razvojem akreditiranja za namen priglasitve je bil v 2015 vezan na gradbeno uredbo CPR
3	Dokončanje pilotnih postopkov na področju akreditacije po zahtevah gradbene uredbe (CPR) za namen priglasitve	DA	Delno Začetna ocenjevanja za tri prijavljene OUS v okviru pilotnega projekta so bila izvedena; za dva organa konec leta 2015. Postopki se bodo nadaljevali v 2016 in predvidoma zaključili v prvi polovici leta.
4	Vzpostavitev akreditiranja na področju certificiranja sistemov vodenja po NATO	DA	NE - stranka je zaprosila za zamik postopka akreditiranja

	standardih in podeljena prva akreditacija na tem področju		
5	Vzpostavitev akreditiranja CS za certificiranje sistemov kakovosti na področju zdravstvenih storitev po SIST EN 15224:2012	Po potrebi	NE - stranka še ni dala formalne prijave
7	Vzpostavitev akreditiranja EMAS preveriteljev za presojanje v tretjih državah	Po potrebi	NE - država še ni odločila
8	Vzpostavitev akreditiranja certifikacijskih organov za certificiranje sledljivosti lesa po Slovenski PEFC shemi	DA	Pilotni projekt se je z javnim pozivom pričel izvajati v decembru 2015 in se bo nadaljeval v letu 2016
9	Vzpostavitev akreditiranja certifikacijskih organov za certificiranje trajnostnega gospodarjenja z gozdovi po Slovenski PEFC shemi skladno z ISO/IEC 17021	po potrebi	NE– Zavod za certificiranje gozdov (ZCG) še ni odločil

4. cilj

Cilj: Pridobivanje novih ocenjevalcev in harmonizacija dela vseh ocenjevalcev

Opis cilja: Za dobro in odzivno delo SA je ključna ustrezna baza ocenjevalcev, kar zahteva iskanje primernih ocenjevalcev, usposabljanje le teh (izvedba tečajev za ocenjevalce) in ustrezno izmenjavo izkušenj in harmonizacijo njihovega dela (redni usklajevalni sestanki). Prioriteta je pridobivanje domačih slovenskih ocenjevalcev. Ker zaradi majhnosti prostora na mnogih strokovnih področjih ni mogoče najti domačega ocenjevalca (kompetentnost, neodvisnost), pa SA v sistem vključuje ustrezne tuje ocenjevalce, ki so ustrezno usposobljeni za sodelovanje v SA postopkih in nadzorovani.

Terminski plan: V skladu s terminskim planom za leto 2015

Odgovorna oseba: Oseba, odgovorna za ocenjevalce

Merjenje: Poročilo o realizaciji in informacijski sistem

Vir financiranja: Javnofinančni prihodki iz proračuna in drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 4: Pridobivanje novih ocenjevalcev in delo na izboljšanju dela vseh ocenjevalcev – kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena vrednost v letu 2015
1	Število sestankov z ocenjevalci	2	5
2	Število vodilnih ocenjevalcev SA	10	9
3	Število vodilnih ocenjevalcev SLO	21 (10+11)	21 (9 + 12)
4	% angažiranja slovenskih ocenjevalcev v celotnem deležu ocenjevanj (*skupaj s tujimi cenejšimi)	78,0 89,0*	73,9 83,6**
5	Ažuriranje registracij ocenjevalcev pred potekom	DA	DA
6	Zamenjava ocenjevalcev (več kot en cikel, neustreznost ali cena)	5	5
7	Usposabljanje novih strokovnih ocenjevalcev	5	7 (+10 strokovnjakov)
8	Tečaj za strokovne ocenjevalce	1	2

5. cilj

Cilj:	Izvedba planiranih aktivnosti promocije za leto 2015
Opis cilja:	Vzpostaviti aktivnosti, ki bodo prispevale k dvigu zavedanja o pomenu akreditacije v Sloveniji.
Terminski plan:	V skladu s planom aktivnosti
Odgovorna oseba:	Področni sekretar
Merjenje:	Poročilo o realizaciji
Vir financiranja:	Javnofinančni prihodki iz proračuna in drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 5: Izvedba planiranih aktivnosti promocije za leto 2015 – kazalniki

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Dan akreditacije	1	1
2	Število objav v tiskanih medijih (Delo P&D – priloga Kakovost, Sporočila SIST) ali predstavitev akreditacije na različnih dogodkih	3	6
3	Informativno izobraževalni seminar za ministrstva, inšpektorat in gospodarstvo	1	2
4	Organizacija mednarodnega sestanka EA CC EU ETS Network Group	1	1

6. cilj

Cilj:	Izvedba planiranih aktivnosti tehnološkega razvoja za leto 2015
Opis cilja:	Na podlagi analize, ki je bila izvedena v začetku leta 2014 smo prevideli izgradnjo novega tehnološkega ekosistema, ki bo omogočal nadaljni razvoj Slovenske akreditacije, tako vsebinski z odpiranjem novih področji, kot tudi s ponudbo storitev za stranke SA in državne organe. Z novim tehnološkim ekosistemom bo Slovenska akreditacija lahko dodatno optimizirala tudi svoje lastno poslovanje in si s tem vzpodbujala svojo organsko rast.
Terminski plan:	V skladu s planom aktivnosti
Odgovorna oseba:	Področni sekretar
Merjenje:	Poročilo o realizaciji
Vir financiranja:	Javnofinančni prihodki iz proračuna in drugih virov

REALIZACIJA

Cilj 6: Izvedba planiranih aktivnosti tehnološkega razvoja za leto 2015

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Analiza obstoječe IT infrastrukture in poslovnih procesov	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014
2	Razvojni načrt IT infrastrukture in optimizacije poslovnih procesov	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014

3	Nujne nadgradnje zalednih sistemov in IT infrastrukture	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014
4	SW - Vzpostavitev ERP sistema za podporo poslovanju SA	1	20 % Vzpostavljeno za e-račune
5	SW - Vzpostavitev intraneta in aplikacijskega okolja SA	1	20 % delno
6	SW - Vzpostavitev registra Strank, Ocenjevalcev in ostalih ključnih podatkovnih zbirk	1	50 % Register strank in ocenjevalcev je vzpostavljen, druge podatkovne zbirke še ne.
7	SW - Vzpostavitev dinamičnega registra obsegov	1	0 %

7. cilj

Cilj:	Vzpostaviti sistematično sodelovanje z ministrstvi, ki uporabljajo akreditacijo
Opis cilja:	Vzpostaviti mrežo kontaktnih točk, ki bodo omogočile, da SA pridobiva s strani ministrstev ustrezne informacije in lahko tvorno sodeluje pri pripravi zakonskih in podzakonskih aktov, v vseh tistih primerih, ki posredno ali neposredno zadevajo akreditacijo.
Terminski plan:	Leto 2015
Odgovorna oseba:	Področni sekretar
Merjenje:	Poročilo o realizaciji
Vir financiranja:	Javnofinančni prihodki iz proračuna

REALIZACIJA

Cilj 7: Vzpostaviti sistematično sodelovanje z ministrstvi, ki uporabljajo akreditacijo

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Število kontaktnih oseb na ministrstvih, ki sodelujejo z SA	Na vsakem vzpostavljenem področju zagotoviti kontaktno osebo	Sodelovanje vzpostavljeno na vseh ključnih področjih

8. cilj

Cilj:	Gospodarno upravljanje z viri in zagotovitev stabilnega finančnega poslovanja, kjer se odhodki pokrivajo s prihodki
Opis cilja:	Ustrezno finančno vodenje, kjer se posebna pozornost nameni obvladovanju materialnih stroškov, racionalnemu naročanju storitev, pravočasnemu obveščanju pristojnih organov in ukrepanje glede ustrezne cene akreditacije, ustrezni politiki do najemanja ocenjevalcev, kar bo omogočilo, da se prihodki iz naslova izvajanja akreditacijskih postopkov pokrivajo s stroški.
Terminski plan:	Leto 2015
Odgovorna oseba:	Direktor
Merjenje:	Letno računovodsko poročilo
Vir financiranja:	Javnofinančni prihodki iz drugih virov in iz proračuna

REALIZACIJA

Cilj 8: Gospodarno upravljanje z viri in zagotovitev stabilnega finančnega poslovanja, kjer se odhodki pokrivajo s prihodki.

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Prihodki / odhodki (Bilanca prihodkov in odhodkov – računovodsko poročilo)	≥ 1	DA* Presežek prihodkov nad odhodki

* glej finančno poročilo

9. cilj

Cilj: Zagotavljanje zadostnih kadrovskih virov

Opis cilja: Ustrezna zagotovitev zadostnih kadrovskih virov za opravljanje dveh sistemskih nalog; vodenje kakovosti in s tem povezane naloge in skrb za ocenjevalce, kjer vključuje pridobivanje novih ocenjevalcev, izvajanje tečajev za ocenjevalce, usposabljanje teh, nadzor nad delom ocenjevalcev in skrb za ustrezno dokumentacijo povezano z ocenjevalci.

Terminski plan: Leto 2015

Odgovorna oseba: Direktor, vodja kakovosti, oseba odgovorna za ocenjevalce

Merjenje: Letno poročilo

Vir financiranja: Javnofinančni prihodki iz proračuna in drugih virov

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015
1	Zaposlitev računovodja (soglasje št.: 315-3/2015-78, 30.10.2015)	DA	Pridobljeno soglasje, postopek zaposlitve v teku
2	Poraba časa za vodenje kakovosti v % delovnega časa 1 zaposlenega	50 %	44 %
3	Poraba časa za delo z ocenjevalci v % delovnega časa 1 zaposlenega	50 %	34 %
4	Povprečna poraba časa v % delovnega časa 1 zaposlenega za naloge sistema vodenja kakovosti pri vodjih področij, direktorju, področnem sekretarju in višjem svetovalcu področja II	5 %	11 %

4 STANJE PO POSAMEZNIH PODROČJIH

4.1 Izvajanje akreditacijskih postopkov

4.1.1 Stanje akreditacijskih postopkov

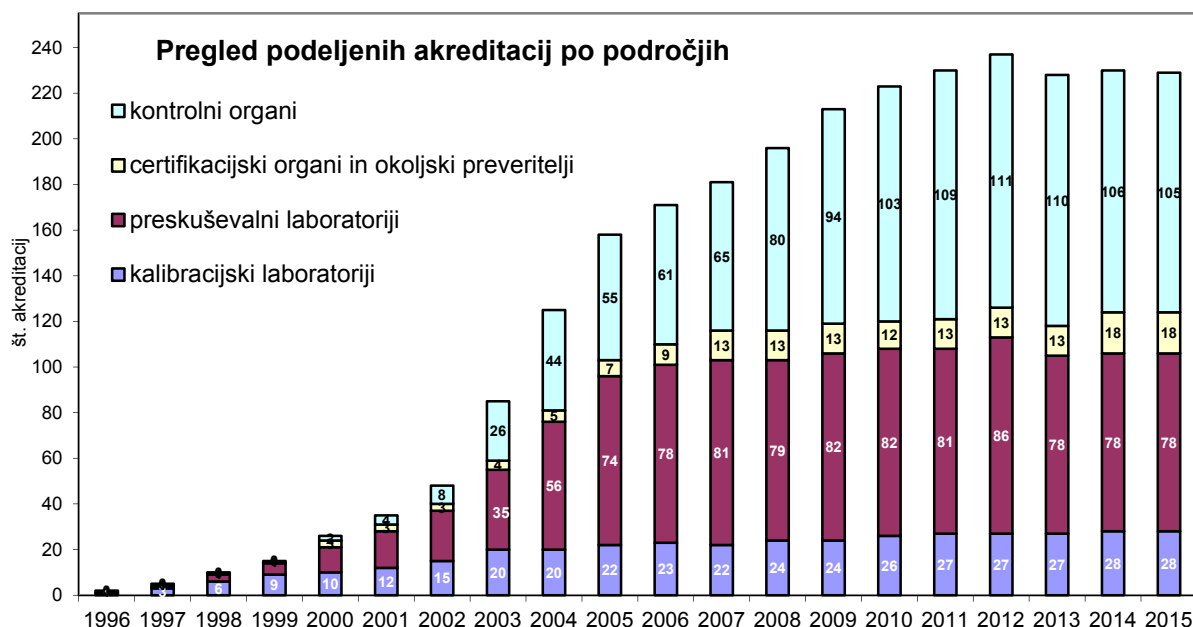
Tabela 3: Stanje akreditacijskih postopkov na dan 31. 12. 2015

Status	Skupaj *	LP	LK	K	CO	CP	CS (+EMS)	SI-V	P
V pripravi	34 (3)	15	6	10	2	1	0	0	0
Predprijava	79 (65)	49	8	11	1	7	3	0	0
Prijava	4 (3)	3	0	1	0	0	0	0	0
Pogodba	15 (11)	8	3	3	0	1	0	0	0
Veljavno *	229 (230)	78 (78)	28 (28)	105 (106)	3 (2)	11 (9)	1 (1)	1 (1)	2 (0)
Začasni odvzem akreditacije	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0	0
Preklic akreditacije v letu 2015	3 (8)	0	0	3	0	0	0	0	0
Preklic (kumulativno)	63 (60)	32	4	26	0	0	1	0	0
Prekinjen postopek	62 (49)	12	3	41	1	3	2	0	0
Novo akreditacije v 2015	7 (10)	0	0	2	1	2	0	0	2
Odvzemi in preklici v 2015	3 (8)	0	0	3	0	0	0	0	0

* V oklepaju so vrednosti leta 2014

** Pri preklicih akreditacije in prekinjenih postopkih je podan seštevek vseh preklicev oziroma prekinjenih postopkov od začetkov delovanja akreditacijske službe.

Gibanje števila akreditiranih organov do konca leta 2015 je podana na sliki 4.



Slika 4: Pregled podeljenih akreditacij po področjih

4.1.2 Obseg dela

V letu 2015 je bilo izvedenih 1.575 ocenjevalnih dni, od tega je bilo 192 ocenjevalnih dni porabljenih za širitve obsegov akreditacij.

4.1.3 Organizacija dela

V organizaciji dela ni bilo pomembnejših sprememb.

Delo koordinatorjev je dobro, povečuje se izkušnost in samoiniciativnost, s povečanjem udeležbe v sistemskih nalogah pa tudi razumevanje in upoštevanje konceptov zagotavljanja kakovosti. Težave, napake in zamude, ki se pojavljajo zlasti v primerih kompleksnih ocenjevanj, pri kombiniranih ocenjevanjih in organih z velikim obsegom akreditacije, lahko pripišemo predvsem odsotnosti ustrezne sistemske podpore in pogosti preobremenjenosti posameznega koordinatorja. Število zamud, nesporazumov in napak bi lahko zmanjšali predvsem z bolj vsebinsko udeležbo koordinatorja v postopku, s čimer bi lahko povečali tudi udeležnost koordinatorjev pri sistemskih nalogah, delu z ocenjevalci, vendar je kadrovska zasedba za to še vedno preskromna.

4.1.4 Trajanje akreditacijskih postopkov

Trajanje akreditacijskih postopkov

Skladno s sklepom Sveta SA o rokih za izvedbo korektivnih ukrepov v primeru širitve obsega pri rednem ali ponovnem ocenjevanju, je bil na SA določen interni rok 2 meseca za pregled izvedbe KU in sprejem odločitve. Pri tem je bilo določeno, da imajo vodilni (VOC) in strokovni (SO) ocenjevalci časa 1 mesec za pregled poročila o izvedenih korektivnih ukrepih, oceno njihove ustreznosti in poročanje o tem na SA. Preostali mesec je predviden za ostale administrativne aktivnosti na SA, vključno z morebitnim prevajanjem in odločanjem. Z roki so bili ocenjevalci (domači in tuji) seznanjeni, omenjeni enomesečni rok je bil vključen tudi v pogodbe z ocenjevalci za izvedbo ocenjevanja. V i4 se pri stranki upošteva rok 2 mesecev za poročanje o izvedbi KU. V mnogih primerih beležimo zamude na strani strank, glede roka za poročanje o korektivnih ukrepih. Na drugi strani pa je v veliko primerih tudi zamuda na strani SA s strani ocenjevalcev pri poročanju o pregledu korektivnih ukrepov in v fazi odločanja s strani vodij področij.

4.1.5 Povratne informacije odjemalcev storitev akreditiranja

Povratne informacije odjemalcev storitev akreditiranja

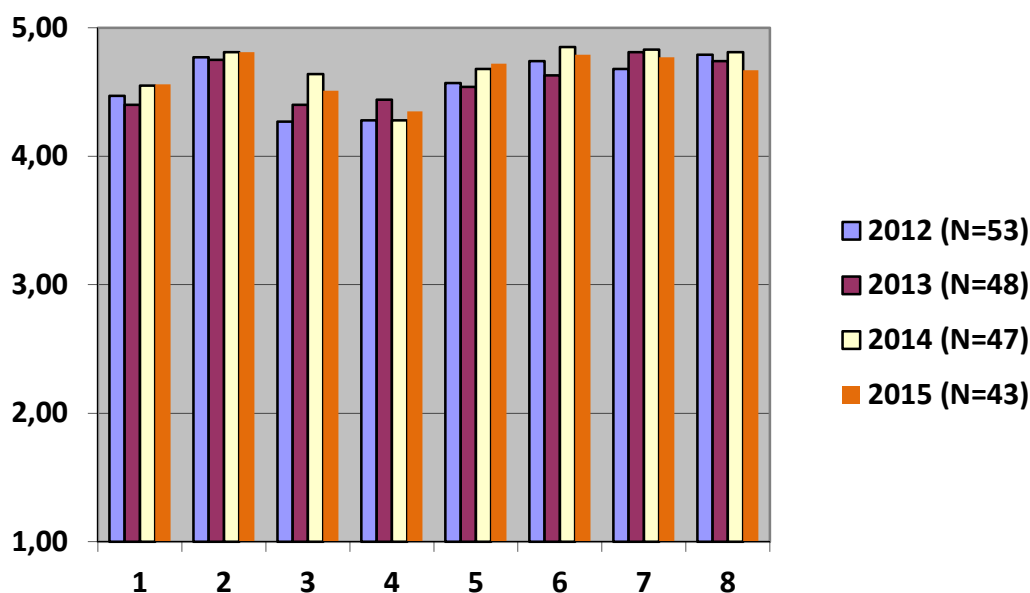
V letu 2015 je SA nadaljevala s prakso anketiranja strank in sicer s splošno anketo ob koncu leta ("vprašalnik o zadovoljstvu z delom SA") in z anketo po ocenjevanju («pooценjevalni vprašalnik«).

A) Pooценjevalni vprašalnik

Za zbiranje povratnih informacij ocenjevalcev uporabljamo pooценjevalni vprašalnik, ki ga po koncu ocenjevanja pošljemo strankam. Vprašalnik smo v letu 2015 nekoliko spremenili, predvsem smo bolj jasno napisali navodila za izpolnjevanje glede ocene 3 ali manj ter predvideli prostor za komentarje. V letu 2015 smo prejeli 43 (20,5 %) pooценjevalnih vprašalnikov. Vsebina vprašalnika se nanaša na organizacijo ocenjevanj in usposobljenost ocenjevalcev.

Vprašanja glede organizacije ocenjevanj so:

1. Pravočasnost in uporabnost informacij, ki so bile posredovane s strani SA pred ocenjevanjem (4,6)
2. Odnos zaposlenih SA do predstavnikov ocenjevanca (4,8)
3. Planiranje ocenjevanja ter določitev datuma/termina ocenjevanja (4,5)
4. Trajanje in obseg ocenjevanja (4,3)
5. Upoštevanje urnika in primernost izbire prioritet pri ocenjevanju (4,7)
6. Primernost vodenja ocenjevalne komisije in usklajenost njenega dela (4,8)
7. Poročanje članov ocenjevalne komisije o ugotovitvah/opažanjih (4,8)
8. Seznanitev z nadaljnjimi koraki oz. postopki, ki sledijo ocenjevanju (4,7)



Slika 5: Rezultati pocenjevalnega vprašalnika

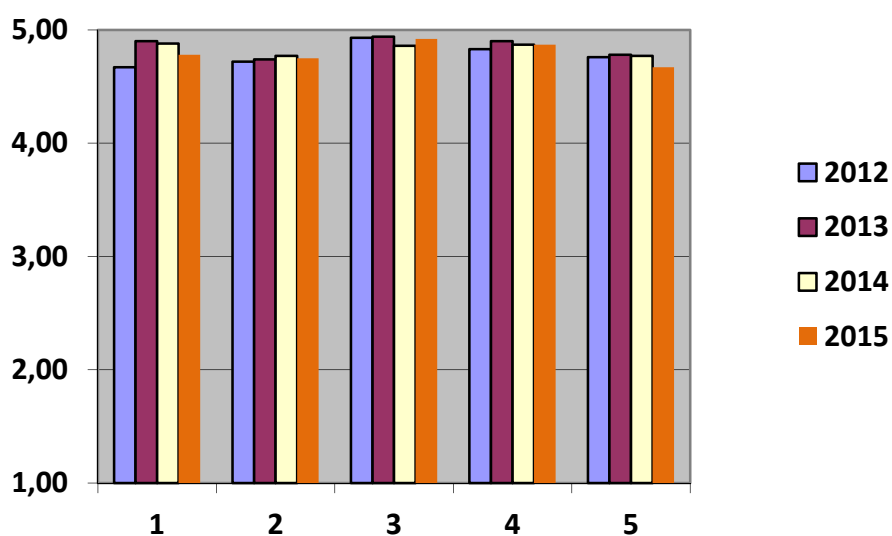
Ocene so primerljive prejšnjim letom. Najbolje ocenjen ostaja odnos zaposlenih, primernost vodenja ocenjevalne komisije, poročanje o ugotovitvah ter seznanitev z nadaljnjimi koraki. Najslabše ocenjeno je trajanje in obseg ocenjevanja.

Vprašanja v povezavi z usposobljenostjo ocenjevalcev:

1. Strokovnost (4,8)
2. Ocenjevalske veščine (4,8)
3. Nepristranost (4,9)
4. Komuniciranje, odnos do ocenjevanca (4,9)
5. Podajanje ugotovitev (razumljivost, korektnost) (4,7)

Delež povratnih informacij je relativno majhen, prav tako pa tudi zaradi raznolikosti akreditiranih organov ne moremo trditi, da predstavljajo pridobljene ocene povsem reprezentativno sliko zadovoljstva vseh organov. Indikativne so zato lahko le večje spremembe ocen, ki pa jih nismo zaznali ter konkretne pripombe na delo SA ali ocenjevalcev, ki jih zlasti v primeru pocenjevalnih vprašalnikov obravnavamo individualno.

Akreditirani organi so na splošno zadovoljni z ocenjevalci. Večinoma so ocenjevalci ocenjeni s 4 a li 5, le v desetih primerih so bili ocenjeni s 3 in v dveh primerih z 2. Najbolje je bila ocenjena nepristranost ocenjevalcev, najslabše pa podajanje ugotovitev.



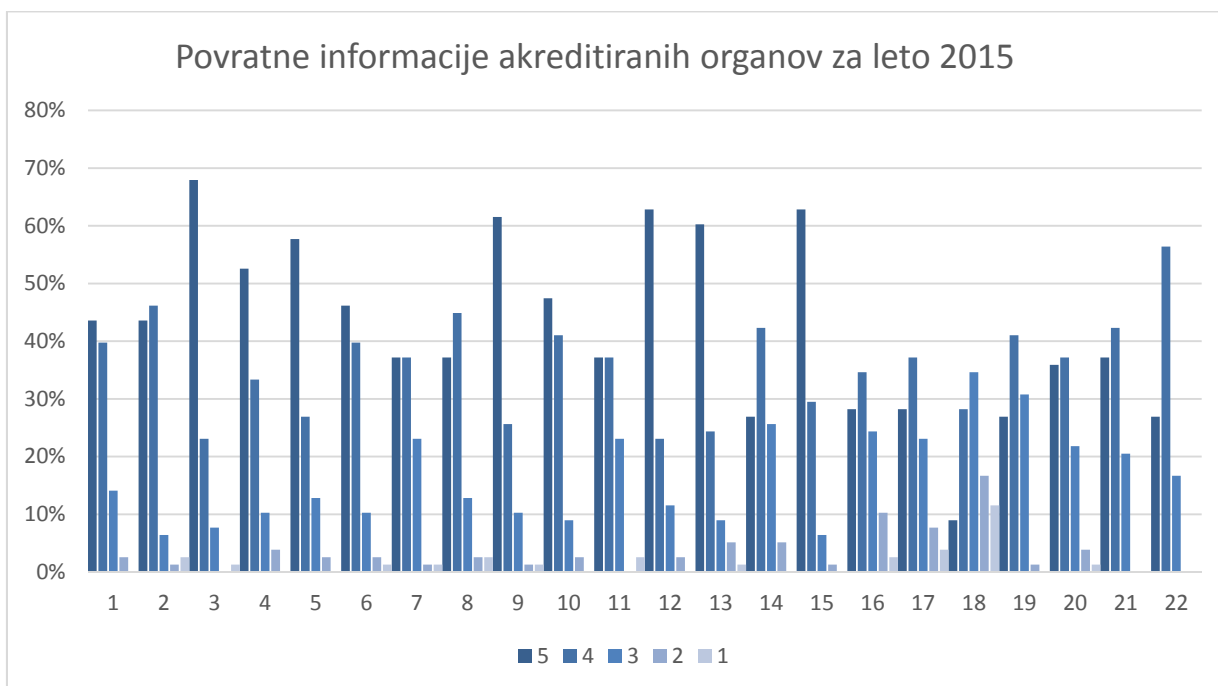
Slika 6: Rezultati pocenjevalnega vprašalnika

Letni vprašalnik o zadovoljstvu je bil naslovljen na vse stranke v postopku akreditiranja v oktobru 2015. Spletni vprašalnik o zadovoljstvu je v letu 2015 izpolnilo 97 strank (52,7 %). Zastavljena vprašanja so bila enaka kot v preteklih letih, tako da je mogoče spremljati tudi spremembe posameznih ocen. Za vsako od vsebin so imeli anketiranci možnost označiti stopnjo vplivnosti na njihovo zadovoljstvo. Poleg tega je bilo mogoče podati tudi dodatne komentarje k ocenam.

Možne ocene so bile 1 (slabo / popolnoma nezadovoljivo / ni res) do 5 (odlično / zelo zadovoljni / se popolnoma strinjamo). Za vsako od vsebin so imeli anketiranci možnost označiti tudi stopnjo vplivnosti na njihovo zadovoljstvo. Poleg tega je bilo mogoče podati tudi dodatne komentarje k ocenam.

Anketna vprašanja

1	Pomembne splošne informacije o postopkih akreditiranja in akreditaciji so dobro in enostavno dostopne.
2	Pogodba o pridobitvi oziroma vzdrževanju akreditacije je ustrezna.
3	SA zagotavlja zaupnost podatkov, pridobljenih v postopkih akreditiranja.
4	Komunikacija (med SA in vašo organizacijo) v postopku akreditiranja je učinkovita.
5	Odnos osebja je posloven in ustreza vlogi SA.
6	Na vaše potrebe / povpraševanja v zvezi s postopki akreditiranja se SA odzove v primernem času.
7	S širitvijo dejavnosti in vzpostavljanjem novih shem SA sledi vašim zahtevam.
8	SA obravnava zahtevo za akreditacijo (ali širitev) v primernem času.
9	Postopki akreditiranja se izvajajo nepristransko.
10	Vaše zadovoljstvo s potekom (pred)ocenjevanja.
11	Vaše zadovoljstvo z drugimi storitvami, ki jih je SA v zadnjem letu opravila za vašo organizacijo.
12	Ocenjevalci so neodvisni in usposobljeni.
13	V ocenjevalne komisije so vključeni strokovni ocenjevalci z ustreznimi strokovnimi znanji.
14	Interpretacija zahtev za akreditacijo je konsistentna (enake interpretacije s strani ocenjevalcev).
15	Odnos ocenjevalcev med ocenjevalnim obiskom je korekten.
16	Trajanje ocenjevalnega obiska ustreza obsegu vaše akreditacije in njegovi zahtevnosti.
17	SA obravnava korektivne ukrepe v primernem času.
18	Cene storitev v postopkih akreditiranja, ki jih izvaja SA, so glede na 'dodano vrednost' ustrezne.
19	Promoviranje akreditacije pomaga izboljševati prepoznavnost 'akreditiranih' storitev in zavedanje o pomenu akreditacije
20	Pridobljena akreditacija v očeh vaših naročnikov/strank prispeva k povečanju zaupanja v delo vaše organizacije (oddelka).
21	Dan akreditacije (letno srečanje vseh zainteresiranih za akreditacijo) je dobrodošel in potreben.
22	Splošna ocena zadovoljstva oziroma izpolnitve pričakovanj.



Slika 7: Odgovori akreditiranih organov za leto 2015 – delež posameznih ocen za vsako vprašanje

Najbolje so bila ocenjena naslednja področja (od najboljšega proti slabšemu):

- 15 Odnos ocenjevalcev med ocenjevalnim obiskom je korekten.
- 3 SA zagotavlja zaupnost podatkov, pridobljenih v postopkih akreditiranja.
- 5 Odnos osebja je posloven in ustreza vlogi SA.
- 9 Postopki akreditiranja se izvajajo nepristransko.
- 12 Ocenjevalci so neodvisni in usposobljeni.
- 13 V ocenjevalne komisije so vključeni strokovni ocenjevalci z ustreznimi strokovnimi znanji.
- 2 Pogodba je ustrezna
- 6 SA se na potrebe organov odzove v ustreznem času
- 1 Pomembne informacije o akreditaciji so lahko dostopne

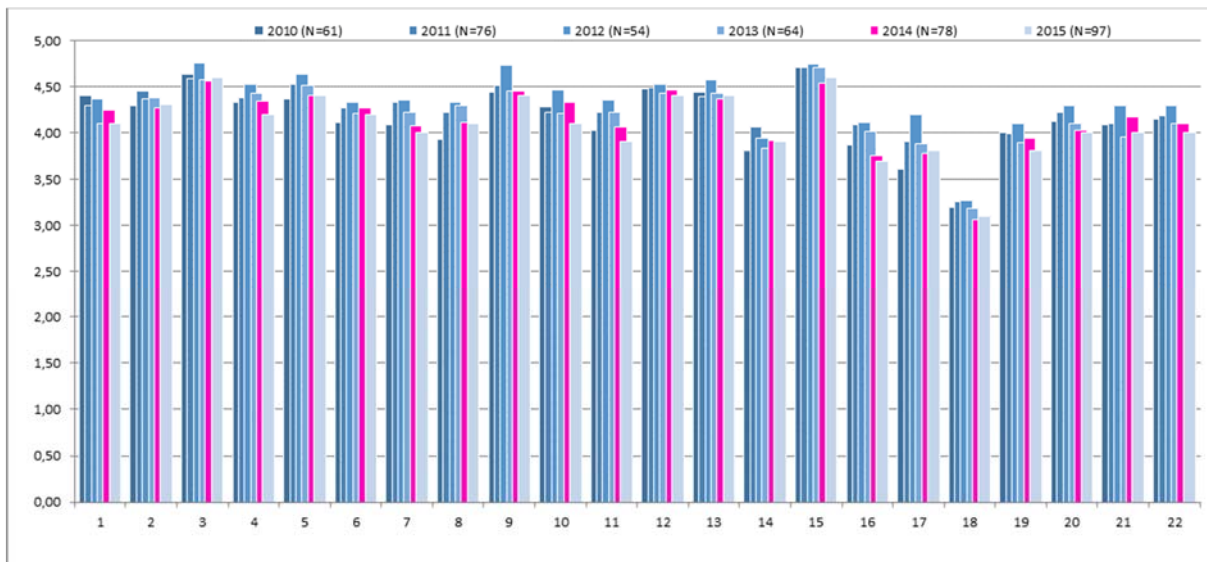
Ugotavljamo, da so zagotavljanje neodvisnosti, zaupnosti, nepristranosti in strokovnosti ter profesionalen odnos zaposlenih najmočnejše točke SA, vrstni red je tako rekoč zelo podoben kot v preteklih letih.

Najslabše so bila ocenjena naslednja področja (od najslabšega proti boljšemu):

- 18 Cene storitev v postopkih akreditiranja
- 16 Trajanje ocenjevalnega obiska
- 14 Interpretacija zahtev za akreditacijo je konsistentna
- 17 SA obravnava korektivne ukrepe v primernem času.
- 19 Promoviranje akreditacije
- 11 Zadovoljstvo z drugimi storitvami SA

Tudi v tem primeru je vrstni red podoben kot v preteklih letih.

V letu 2015 smo pri nekaterih ocenah zabeležili manjši upad višine ocen (10, 11, 21). Pri večini pa ostajajo ocene zelo podobne prejšnjim letom (slika 8).



Slika 8: Rezultati odgovorov pridobljeni z letnim vprašalnikom v primerjavi s prejšnjimi leti

Povratne informacije strank potrjujejo nekatere že znane usmeritve za izboljšanje:

- pravočasno planiranje ocenjevanj
- izvedba v prvotno planiranem terminu
- skrajšati čas za pocenjevalne aktivnosti na strani SA in ob zaključku ocenjevanja določiti predvideni obseg in termin naslednjega ocenjevanja
- harmoniziranje dela ocenjevalcev.

SA je za izboljšanje dela uvedla določene korektivne ukrepe. Večina navedenih usmeritev je vezanih na ustrezno kadrovsko zasedbo SA, od katere je odzivnost SA bistveno odvisna.

Poseben izziv so kompleksnejša, zlasti kombinirana ocenjevanja in obvladovanje velikih obsegov akreditacije, pri katerih se pojavlja največ težav, sprememb in posledičnih nesporazumov.

4.2 Akreditiranje kalibracijskih laboratorijev

4.2.1 Izvajanje akreditacijskih postopkov (potrebe, spremljanje, obseg dela)

Na področju kalibracijskih laboratorijev je podeljenih skupaj 28 akreditacij. V enem primeru se začetni obisk za pridobitev nove akreditacije zaradi negativnih priporočil ocenjevalne komisije ni zaključil pozitivno, akreditacija ni bila podeljena. Skupno število akreditacij tako ostaja enako kot konec leta 2014.

Realizirana so bila vsa planirana ocenjevanja za vzdrževanje akreditacij in širitve na nova področja pri že akreditiranih laboratorijih. Znatno delež obsega dela pri postopkih nadzora akreditacij gre na račun širitve akreditacij.

Počasi, a vztrajno, narašča tudi širjenje dejavnosti nekaterih laboratorijev izven meja Slovenije. Taki primeri praviloma jemljejo precej več časa za organizacijo, usklajevanje in logistiko ocenjevanj kot običajno, pri čemer je potrebno upoštevati tudi politiko čezmejnega sodelovanja.

4.2.2 Izpolnjevanje rokov (izvedba ocenjevanj, pocenjevalnih aktivnosti, nove prijave, širitve)

Ocenjevanja so bila v večini izvedena v rokih, določenih glede na plan. Podobno tudi glede pocenjevalnih aktivnosti. Obstajajo izjeme, kjer so se generirale zamude. Izpostaviti velja naslednje vzroke, kjer je prišlo do zamud: 1. zamude v pocenjevalnih aktivnostih zaradi spreminjanja oblike prilog na nov način (pomanjkanje časa na strani SA), 2. zamude v fazi pocenjevalnih aktivnosti, ki nastajajo zaradi součinkovanja zamud v kombiniranih postopkih (postopek se obravnava kot eden, na koncu

rezultira v več odločitvah); 3. zamude v pocenjevalnih aktivnostih, ki imajo subjektivne vzroke na strani zunanjih strokovnih ocenjevalcev.

V 2015 smo prejeli eno novo prijavo na področju kalibracijskih laboratorijev. Ocenjevanja in pocenjevalne aktivnosti so tekle v predvidenih rokih. Do podelitve akreditacije ni prišlo, zaradi neustrezne pripravljenosti laboratorija in posledično negativnega priporočila ocenjevalne komisije ter končne odločitve o akreditaciji.

Širitve so v veliki večini predstavljale del siceršnje obravnave nadzornih postopkov za vzdrževanje.

4.2.3 Zanimanje za akreditacijo

Na področju kalibracijskih laboratorijev ni pričakovati veliko novih prijav. Področje je stabilno. V prihodnosti lahko pričakujemo predvsem širitve akreditacij pri že akreditiranih organih. Povpraševanje se je pojavilo za novo področje ovrednotenja komor z vidika hitrosti strujanja zraka (plinov).

4.2.4 Posebnosti pri akreditiranih organih in okoliščine, ki predstavljajo tveganje

Na področju kalibracijskih laboratorijev so prepoznane naslednje okoliščine, ki bi lahko ob neustreznem obvladovanju lahko predstavljala določena tveganja:

1. Obvladovanje postopkov znotraj kombiniranih ocenjevanj (neučinkovitost, seštevanje zamud zaradi kombiniranja)
2. Delo s tujimi strokovnimi ocenjevalci, ki niso ustrezno usposobljeni (neustrezno ocenjena področja)
3. Obvladovanje udeleževanja kalibracijskih laboratorijev v ILC (zlasti v kakšnih primerjavah dejansko sodelujejo - izkrivljanje slike glede udeležbe v ILC)
4. Rutinska ocenjevanja (več rotacij ocenjevalcev - nevarnost padanja kvalitete ocenjevanja)

4.2.5 Informacije v povezavi z ministrstvi (namere, stališča, ...)

Na področju akreditiranja kalibracijskih laboratorijev nismo zaznali informacij, povezanih z ministrstvi, ki bi zahtevale ali naznanjale večje spremembe.

Meroslovni sistem je osnovan in zgrajen z zakonsko zahtevo po akreditaciji vseh laboratorijev, ki so nosilci nacionalnih etalonov. Zahteve po akreditaciji so prav tako podane za pooblaščen organe (imenovana pravna oseba), ki delujejo na področju meroslovja. Pravila SA glede sprejemljive meroslovne sledljivosti prispevajo k solidnem in stabilnem sistemu tudi preostalih (industrijskih, komercialnih) akreditiranih kalibracijskih laboratorijev.

4.2.6 Razvoj področja - vpeljevanje akreditacijskih postopkov na nova tehnična področja

Na področju kalibracijskih laboratorijev ne potekajo razvojni projekti.

Latentno prisotna je možnost akreditiranja ponudnikov medlaboratorijskih primerjav PT (ISO 17043) in akreditiranje proizvajalcev referenčnih materialov RM, ki je po vsebini deloma blizu področju kalibracijskih laboratorijev.

4.2.7 Viri in delovanje sistema za področje (kalibracijski laboratoriji)

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

Na področju kalibracijskih laboratorijev razpolagamo z dovolj VOC. Nekateri kalibracijski laboratoriji so ocenjevani kombinirano, zato je potrebno upoštevati potrebne rotacije VOC. Izpostavlja se tudi problem vzgajanja VOC za več področij, za kombinirana ocenjevanja.

Stanje sistemskih dokumentov SA

Za področje kalibracijskih laboratorijev je v reviziji OA07d4 (ki bo nekoliko olajšal in harmoniziral izdajanje prilog). Prav tako je v reviziji OA05, ki sicer pokriva tudi področje kalibracijskih laboratorijev, pričakovane spremembe ne bodo imele bistvenih vplivov (ažuriranje referenc ipd.).

Rezultati notranje presoje, zunanje evalvacije ter povratne informacije zainteresiranih strani, vezanih na področje

Kot posledica zunanje evalvacije izhajata dve dve nalogi, povezani s spremembo načina podajanja obsegov. Gre za zelo obsežno nalogo, ki je skoraj v celoti izvedena. Konec 2015 ostaja samo še en laboratorij po starem načinu.

Povratne informacije zainteresiranih strani so v večini primerov izražene kot »neformalne« pritožbe nad delom akreditiranih ali celo neakreditiranih, ki se izdajajo za akreditirane. Obravnavali smo tri take primere.

4.2.8 Sodelovanje z drugimi institucijami in mednarodnimi organizacijami

Članstvo SA v EA je tako kot doslej omogočalo enakovredno sodelovanje na sestankih, kjer se oblikuje politika in pridobivajo koristne informacije za delovanje celotnega sistema, kot tudi za ocenjevanje trendov na posameznih področjih. Predstavniki SA se je udeležil obeh sestankov odbora za laboratorije LC (Laboratory Committee). Informacije so bile na ustrezen način posredovane zainteresiranim stranem.

V 2015 se je vodja področja udeležil tudi enega od dveh rednih sestankov delovne skupine WG ILC Calibration (delovna skupina za medlaboratorijske primerjave na področju kalibracijskih laboratorijev). Udeležba je pozitivna, pridobljene so bile pomembne informacije, stiki, koristni za poglobljeno in trdnejše mednarodno sodelovanje.

4.3 Akreditiranje preskuševalnih laboratorijev

4.3.1 Izvajanje akreditacijskih postopkov (potrebe, spremljanje, obseg dela), zanimanje za akreditacijo

Število akreditacij na področju preskuševalnih laboratorijev se v zadnjem letu ni bistveno spreminjalo. V teku je pet postopkov pridobivanja akreditacije; pri enem je v teku usklajevanje obsega za sklenitev pogodbe, eden je v fazi p ocenjevalnih aktivnosti, trije pa v fazi organizacije začetnega ocenjevanja. Številni informativni sestanki kažejo na precejšnje zanimanje za akreditacijo, vendar pa smo doslej prejeli prijave le od manjšega deleža teh.

Širitve obsega akreditacije, tudi na dodatna strokovna področja ter druge spremembe v prilogah k akreditacijskim listinam so še vedno pogoste.

4.3.2 Izpolnjevanje rokov (izvedba ocenjevanj, p ocenjevalnih aktivnosti, nove prijave, širitve), posebnosti pri akreditiranih organih in okolščine, ki predstavljajo tveganje

Za področje so značilni številni organi s širokimi obsegi dejavnosti na različnih področjih preskušanja, več pa jih ima akreditacije še na drugih področjih akreditiranja, kar narekuje kombiniranje ocenjevanj iz več postopkov akreditiranja. Ti postopki so za obvladovanje zahtevni ter zelo časovno potratni, za kar je potrebna izkušnost vsega udeleženega osebja SA in ocenjevalcev, ter njihovo dobro medsebojno sodelovanje.

Usposobljenost in delo organizatorjev na področju preskušanja sta v pretežnem delu zelo dobra. Vse bolj je opazna angažiranost vseh tudi pri izboljševanju lastnega dela ter sistemskih postopkov, ki ga podpirajo. Vendar je bila v letu 2015 zaznana tudi večkratna preobremenitev posameznikov, zlasti v posameznih obdobjih, kar je pglavitni razlog za zamujanje posameznih aktivnosti ter predstavlja tveganje za večje število napak ali nedoslednosti pri upoštevanju pravil. Razlogi za preobremenitve so deloma objektivni: neenakomerna časovna porazdelitev nalog ter spreminjanje te porazdelitve zaradi narave dejavnosti, ki je odvisna od številnih faktorjev, na katere ne moremo v celoti vplivati ter kompleksni postopki, ki nujno prinesejo veliko koncentracijo nalog v posameznem obdobju. Kljub tem objektivnim dejavnikom, pa je tudi v 2015 razvidno, da je bila kadrovska zasedba v celoti preskromna za ustrezno in pravočasno izvedbo vseh potrebnih nalog.

4.3.3 Razvoj področja - vpeljevanje akreditacijskih postopkov na nova tehnična področja

Stanje tekočih projektov

Akreditacija medicinskih laboratorijev (ISO 15189)

Razvoj sheme za akreditacijo medicinskih laboratorijev je bil v letu 2015 obujen. V juniju je predstavnica SWEDAC-a izvedla tečaj za ocenjevalce, ki so se ga udeležili vsi aktualni kandidati za vodilne in strokovne ocenjevalce medicinskih laboratorijev ter tudi direktor SA, kot odločevalec. Pri tečaju je bil poudarek predvsem na obravnavi zahtev ISO 15189, manj pa na usposabljanju iz ocenjevalskih pristopov in tehnik. Vsi razen enega tečajnika pa so v preteklosti že opravili tudi tečaj za strokovne ocenjevalce laboratorijev, kjer so lahko pridobili tudi praktična ocenjevalska znanja. Dve članici osebja SA sta se v začetku julija dodatno usposabljali s tega področja v sodelovanju s tujim ocenjevalcem, ki za UKAS in INAB opravlja tudi ocenjevanja po ISO 15189, kot vodilni in kot strokovni ocenjevalec. V tem sklopu smo začeli s pripravo osnutkov nekaterih sistemskih dokumentov (kontrolne liste, navodila za ocenjevalce).

Konec junija je bil objavljen poziv medicinskim laboratorijem za sodelovanje v pilotnih postopkih akreditiranja, z rokom prijave 15. september 2015. Prejeli smo pet prijav. Oktobra smo izvedli s štirimi informativne razgovore, petega, ki je prijavil le področje patologije, pa smo obvestili, da to področje ne bo vključeno v pilotni projekt. Po sestanku sta dva od prijavljenih odstopila od sodelovanja zaradi premajhne pripravljenosti, oziroma v enem primeru tudi selitve. V novembru pa je izrazil zanimanje za sodelovanje še en laboratorij, ki je prezrl javni poziv. Ker nobenega izmed prijavljenih za aktualno področje nismo zavrnil, smo tudi tega vključili v projekt. S tremi sodelujočimi smo tako sklenili pogodbe o akreditiranju z ustreznim dodatkom glede sodelovanja v pilotnih postopkih. V drugem in tretjem tednu januarja 2016 so bila izvedena predocenjevanja za vse tri laboratorije. Ta so nekoliko drugačna kot pri rednih postopkih, dvodnevna in so vanje vključeni tudi strokovni ocenjevalci.

Vpeljava novih dejavnosti/področij

Potrebno je nadaljevati aktivnosti za harmonizacijo ocenjevanja načinov in vsebin poročanja, zlasti glede navajanja skladnosti rezultatov preskušanj s specifikacijami ter morebitnega navajanja mnenj in interpretacij (kot neakreditirane dejavnosti), da se zagotovi enako obravnavo vseh akreditiranih organov ter pregledno ločevanje akreditirane dejavnosti od neakreditirane.

V letu 2015 je bilo izvedeno prvo ocenjevanje s področja določanja škodljivih snovi v delovnem okolju, ki ga je izvedel ocenjevalec, s katerim smo že prej sodelovali na sorodnem področju. Izraženo je bilo povpraševanje še za nekatera nova strokovna področja. Že dalj časa iščemo ustreznega ocenjevalca za področje preskušanja čistih prostorov, v zadnjem obdobju pa je bilo izraženo zanimanje še za preskušanje papirja ter za področje železniškega prometa. Za obe področji bomo predvidoma potrebovali nove strokovne ocenjevalce.

Pričakovane spremembe in potrebe ter ovrednotenje njihovega vpliva na delovanje SA (poraba časa, predvideni večji stroški, potreba po spremembi v programu dela)

Bistveno spremembo na področju bo v prihodnjih letih prinesla pričakovana nova izdaja standarda ISO/IEC 17025. V 2016 torej še ne bo vplivala na postopke akreditiranja, bo pa potrebno na SA spremljati spremembe vsebine in načrtovati potrebne aktivnosti za prihodnja leta. Ob spremembi standarda je pričakovati tudi številne spremembe pravil in vodil ILAC in EA, katerih revizije so sedaj namenoma zadržane.

V letu 2016 in še kasneje je pričakovati povečane aktivnosti, povezane z akreditiranjem za namen priglasitve. Čeprav osnova takšnih aktivnosti v večini primerov ne bo akreditacija po ISO/IEC 17025, pa bodo vplivale tudi na področje akreditiranja preskuševalnih laboratorijev, saj številni od njih nastopajo v vlogi priglašeni organov in bo tudi v okviru postopkov akreditiranja za namen priglasitve potrebna ocenitev njihovih preskuševalnih zmogljivosti.

4.3.4 Pregled dogajanja na področju v ožjem (SLO) in širšem okolju (EU, svet)

Stanje zakonodaje in mednarodnih standardov

Nova izdaja ISO/IEC 17025 se načrtuje za sredino leta 2017. Približno sočasno bo izdan tudi novi standard ISO/IEC 17011.

Stanje dokumentov mednarodnih organizacij (npr. EA, IAF, ILAC)

Izdana je nova verzija EA 4/15, vodila za NDT preskušanje, ki bi ga po posvetu s strokovnim ocenjevalcem lahko vključili v D05-10.

Smernice glede akreditiranja mnenj in interpretacij, ki jih je pripravila delovna skupina v okviru EA LC so bile izdane kot informativni dokument EA, kljub temu da ni bilo doseženo soglasje o vsebinah. Ta dokument ne nudi ustrezne podpore akreditiranju te dejavnosti. Nekatera določila namreč nakazujejo, da naj bi bilo ocenjevanje usmerjeno zgolj v proces, ne pa tudi v njegove rezultate, kar je sicer značilno za certificiranje in ne za akreditiranje.

Z revizijo številnih drugih dokumentov se čaka na novo izdajo standarda ISO/IEC 17025.

Delovanje delovnih teles in projektnih skupin

V programu dela OA za 2015 predvidene naloge za Sektorski odbor za mikrobiologijo in Sektorski odbor za kemijo, niso bile izvedene. Nov način podajanja obsega na področju neporušnega preskušanja, do katerega se je ob koncu 2014 OA, v skladu z mnenjem delovne skupine, pozitivno opredelil, je bil v 2015 že uporabljen v prilogah dveh laboratorijev s tega področja, za tretjega pa je ustrezna revizija priloge v teku. Prvi sklepi delovne skupine za določitev smernic pri poročanju na področju hrupa v okolju, ki je z delom začela sredi leta 2014, se zaradi delnih nesoglasji med člani, niso realizirali. Naloge so podeljene na novo, a še niso dokončane in bodo tako predvidoma aktualne tudi še v 2016.

Informacije v povezavi z državnimi organi in drugimi institucijami v RS (namere, stališča, sodelovanje)

Glede sodelovanja s pripravljalci zakonodaje in z državnimi organi je v zadnjem času opazen večji interes za sodelovanje. V letu 2015 je interes in konstruktivnost pri sodelovanju izkazalo Ministrstvo za delo, ki se je na nas obrnilo (skupaj z inšpektoratom) ob pripravi sprememb zakonodaje na področju nevarnih snovi v delovnem okolju. Takšen način sodelovanja bi bil zaželen v vseh primerih. Na številnih drugih ministrstvih ustrezno sodelovanje še vedno ni vzpostavljeno v celoti na vseh področjih, ki zadevajo akreditacijo. Ob razvoju akreditiranja medicinskih laboratorijev je ključno vzpostaviti dobro sodelovanje z Ministrstvom za zdravje.

4.3.5 Viri in delovanje sistema (področje preskuševalnih laboratorijev)

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

Kadrovsko stanje je bilo v zadnjem letu še vedno neugodno. Prenos nalog vodenja kakovosti je olajšal vodenje področja preskušanja in hkrati izboljšal izvajanje nalog vodenja kakovosti, vendar pa se je sproščeni čas porabil pretežno za razvoj novega področja akreditiranja medicinskih laboratorijev. Za redne naloge vodje področja, kot tudi za druge systemske naloge tako še vedno pogosto primanjkuje časa. Posamezne manjše izboljšave dela na področju se sproti uvajajo v prakso izvajanja postopkov akreditiranja. Pri tem je vse pomembnejša angažiranost koordinatorjev in nekaterih ocenjevalcev. Še vedno pa je primanjkovalo časa za uvajanje nekaterih drugih izboljšav na področju, ki bi terjale nekoliko obsežnejše aktivnosti (npr. naloge iz programa OA), prav tako pa so se, zaradi zasedenosti vodje področja z drugimi nalogami, pojavljale občasne (tudi daljše) zamude v fazi pregleda pred odločitvijo in nepravočasen začetek planiranja kompleksnejših ocenjevanj.

Precej pereča je trenutno razpoložljivost ocenjevalcev. Primanjkuje zmogljivosti pri notranjih vodilnih ocenjevalcih. Predvsem kot nadomestilo dveh sodelavk, ki sta prej pretežno opravljali delo ocenjevalca, sedaj pa prevzemata systemske naloge, bi bila nujna čimprejšnja zaposlitev dodatnega ocenjevalca. Težave so tudi pri zagotavljanju strokovnih ocenjevalcev, tako z iskanjem ocenjevalcev za nova strokovna področja, kakor z iskanjem nadomestil ocenjevalcev, ki že dlje ocenjujejo posamezne laboratorije, ali pa so prekinili sodelovanje z nami. Potrebe se sproti sporočajo vodji področja ocenjevalci, vendar pa je iskanje primernih kandidatov, zlasti za nekatera manj običajna področja, zelo dolgotrajno (npr. čisti prostori, preskušanje programske opreme, preskušanje za homologacijo, preskušanje GSO).

Stanje systemskih dokumentov SA

Systemska pravila in dokumenti za področje preskušanja ne potrebujejo obsežnejših izboljšav, zaradi uvajanja področja medicinskih laboratorijev pa bo potrebna dopolnitev nekaterih dokumentov ter oblikovanje novih, s specifikami za to področje.

Rezultati notranje presoje, zunanje evalvacije ter povratne informacije zainteresiranih strani, vezani na področje

Pri notranji presoji smo tudi v 2015 ugotavljali nekatere nekonsistentnosti pri vodenju postopkov ali neupoštevanja posameznih pravil. Povratne informacije dobivamo zlasti s strani akreditiranih organov, povečano nezadovoljstvo je pri sistematičnih ali ad-hoc odzivih povezano predvsem z zamudami pri izdaji prilog ob širitvah ali spremembah, v nekaterih primerih pa tudi z opredeljenim obsegom ocenjevanja in posledičnimi stroški. Ocenjujemo, da je utemeljeno predvsem nezadovoljstvo zaradi zamud v nekaterih primerih, seveda pa dobivamo tudi precej neutemeljenih kritik oziroma izrazov nezadovoljstva, ki so posledica nerazumevanja ali pa želje po uveljavitvi zgolj svojih interesov.

4.3.6 Splošen zaključek o izpolnjevanju ciljev in politik na področju preskuševalnih laboratorijev

Ključne usmeritve in cilje na področju akreditiranja preskuševalnih laboratorijev izpolnjujemo. Menimo, da smo v delovanju sistema vodenja v letošnjem letu dosegli napredek v številnih podrobnostih.

Hkrati pa se pri tem še vedno srečujemo z velikimi omejitvami. Zlasti zaradi kadrovskega zmogljivosti ne moremo uvajati sprememb in novosti, ki bi lahko bistveno izboljšale delovanje sistema, ne moremo se v celoti ali pravočasno odzivati na vse želje in potrebe po akreditaciji, v nekaterih primerih pa nastajajo zamude pri vodenju postopkov akreditiranja, ki povzročajo nezadovoljstvo akreditiranih organov, lahko pa tudi povečajo možnost napak in nepravilnosti.

4.4 Akreditiranje kontrolnih organov

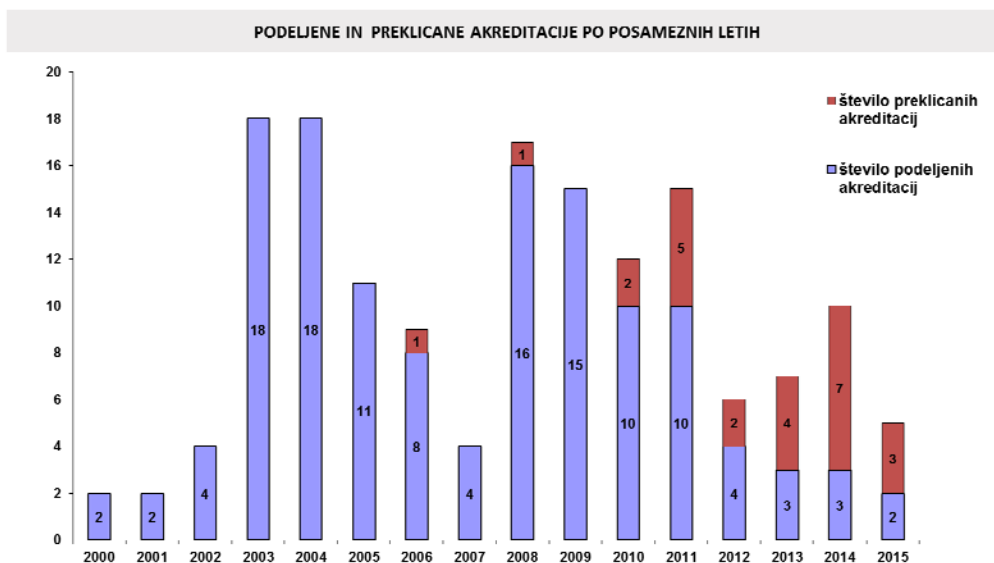
4.4.1 Izvajanje akreditacijskih postopkov (potrebe, spremljanje, obseg dela), zanimanje za akreditacijo

Do sedaj smo podelili 130 akreditacij kontrolnim organom. Veljavnih je 105 akreditacij (-1 v zadnjem letu). V vseh letih smo preklicali 25 akreditacij (~ 20 % osip glede na vse podeljene). Akreditirani organi večinoma sami zahtevajo preklic, razlogi so največkrat ekonomski, v 9 primerih je šlo za prenos dejavnosti na drugo pravno osebo.

Zadnjih nekaj let je število akreditiranih kontrolnih organov v rahlem upadu (graf spodaj: več preklicev, kot podelitev).

V letu 2015 smo podelili dve novi akreditaciji: K-130 (skladnost vozil, meroslovje: taksimetri, merilnik tlaka v pnevmatikah) in K-131 (meroslovje: masa).

Preklicane so bile tri akreditacije (v letu 2014 - 7): K-021 (tahografi, stečaj; dejavnost je že prenesena na drug kontrolni organ), K-018 (tahografi, ekonomski razlogi) in K-119 (skladnost vozil, prav tako ekonomski razlogi).

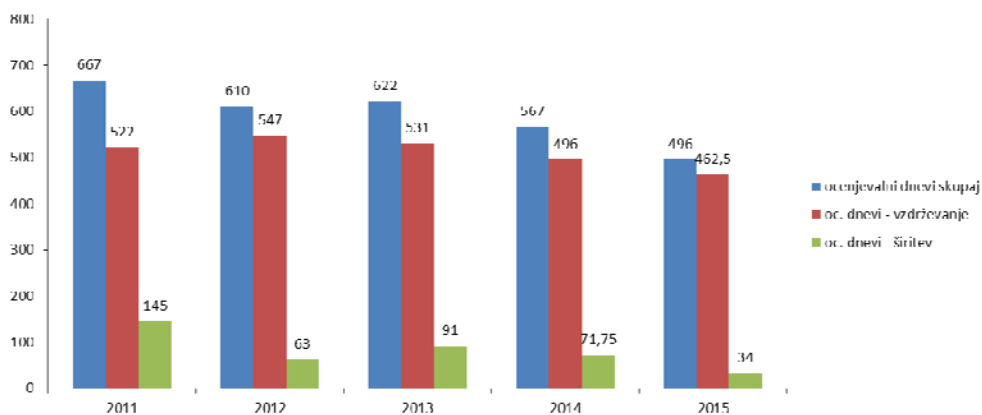


Slika 9: Podeljene in preklicane akreditacije po posameznih letih za področje kontrolnih organov

Začasno smo v letu 2015 odvzeli dve akreditaciji (za celotni obseg): K-119 (na željo stranke, kasneje preklic) in K-113 (prepozen prehod na ISO/IEC 17020:2012).

Prejeli smo eno novo prijavo, sklenili eno pogodbo in izvedli eno začetno ocenjevanje.

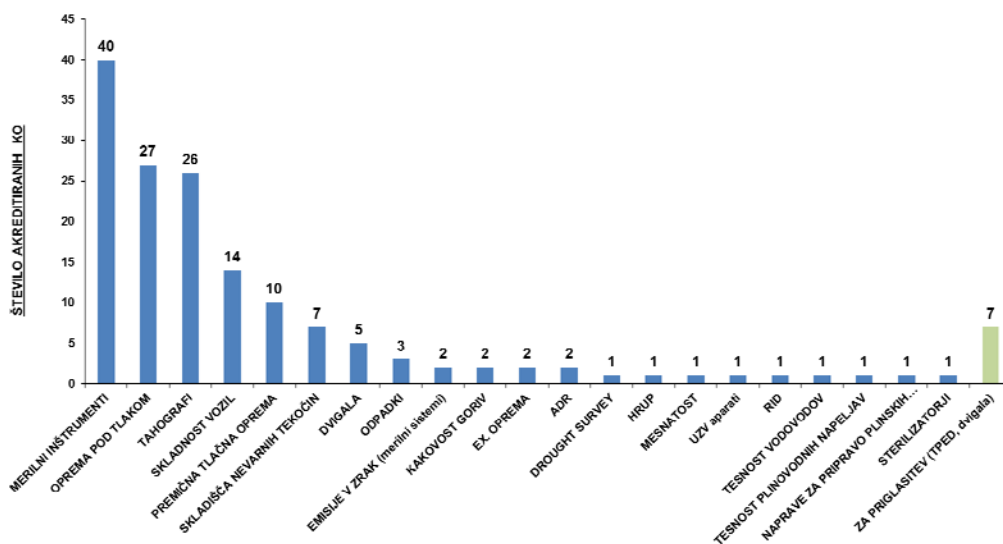
Leta 2015 smo izvedli 13 % manj ocenjevalnih dni na področju kontrolnih organov kot leta 2014 (slika 10). Predvsem je opazen trend upadanja ocenjevalnih dni, porabljenih za širitve obsegov (leta 2011 – 145 dni, leta 2015 le še 34 dni). Zmanjšanje je tudi posledica prehoda nekaterih kontrolnih organov na 15 mesečni interval za nadzorne obiske, zmanjšuje se skupno število kontrolnih organov.



Slika 10: Ocenjevalni dnevi na področju kontrolnih organov

Strokovno področje z največ akreditiranimi kontrolnimi organi (40) ostaja »meroslovje«, sledijo oprema pod tlakom (27), tahografi (26) in skladnost vozil (14). Večjih sprememb glede števila kontrolnih organov po posameznih področjih ni bilo.

V 2015 smo prvič akreditirali kontrolni organ na področju tesnosti plinovodnih napeljav (K-050).



Slika 11: Število kontrolnih organov po področjih

4.4.2 Izpolnjevanje rokov (izvedba ocenjevanj, poocenjevalnih aktivnosti, nove prijave, širitve)

Ocenjevanja uspešno izvajamo v okviru predpisanih rokov.

Ocenjevanj, ki bi bila izvedena kasneje kot v 18 mesecih, v letu 2015 ni bilo. Pri enem ponovnem ocenjevanju je bil pet letni rok ponovnega nadzora prekoračen za 5 dni. Štiril letni rok ponovnega ocenjevanja je bil štirikrat prekoračen za nekaj dni (17, 15, 6 in 2 dneva), vendar obladovan.

Pri izvajanju poocenjevalnih aktivnosti prihaja do prekoračitve rokov, tako na strani akreditiranih organov, kot na strani SA (ocenjevalci, vodje področij).

V polovici postopkov akreditirani organi zamudijo s poročanjem o izvedenih korektivnih ukrepih (dvo - mesečni rok). Tudi ocenjevalci pri skoraj polovici postopkov prekoračijo rok za pregled ukrepov (1 mesec).

Novo prijave (prve ali pa širitve obsega) na že vzpostavljenih področjih obravnavamo sprotno. Vse pogodbe smo sklenili v roku 2 mesecev od prispetja. Tudi na novih, še ne vzpostavljenih področjih, večinoma uspemo prijave obravnavati hitro. Izjema je prijava na področju kontrole merilnikov kemijskih lastnosti živil, kjer ne najdemo strokovnega ocenjevalca.

4.4.3 Zanimanje za akreditacijo

Zanimanje za akreditacijo na področju kontrolnih organov se zadnja leta nekoliko zmanjšuje.

	2014	2015
Info. razgovori	4	10
1. prijave	3	1
Prijave za širitev obsega	12	10

Trend novih prijav in prijav za širitev je v rahlem upadanju, smo pa v letu 2015 izvedli kar veliko informativnih razgovorov.

Morebitne namere regulatorjev po uvedbi novih področij nam niso poznane. Omeniti velja, da se prehodno obdobje za uveljavitev Direktive 2014/45/EU o rednih tehničnih pregledih vozil, ki določa akreditacijo kot možen način za nadzor centrov za tehnične preglede vozil, konča 1. 1. 2023. Področje tehničnih pregledov bi lahko v prihodnosti prvo večje novo področje, obseg dela bi se SA bistveno povečal.

4.4.4 Posebnosti pri akreditiranih organih in okoliščine, ki predstavljajo tveganje

Ocenjujemo, da bi bilo lahko na področju akreditiranja kontrolnih organov večje tveganje nepredvidena ukinitve obveze glede akreditacije na katerem od večjih področij akreditiranja. Take namere nam sicer niso poznane.

4.4.5 Razvoj področja - vpeljevanje akreditacijskih postopkov na nova tehnična področja

Stanje razvojnih projektov

Na področju kontrolnih organov trenutno ni razvojnih projektov.

Vpeljava novih dejavnosti/področij

V fazi pregleda prijave sta trenutno dve prijavi na novih tehničnih področjih (V. nivo po klasifikaciji EA):

- kontrole merilnikov kemijskih lastnosti živil in
- kontrola svetilnosti in osvetljenosti površin (postopek trenutno na željo kontrolnega organa miruje).

Pričakovane spremembe in potrebe ter ovrednotenje njihovega vpliva na delovanje SA (poraba časa, predvideni večji stroški, potreba po spremembi v programu dela)

V prihodnjem letu na področju kontrolnih organov ne pričakujemo bistvenih sprememb.

Sprememb, ki bi vplivale na porabo virov, sicer ni možno zanesljivo napovedati.

Ocenjujemo, da bo vzpostavitev področja akreditiranja tehničnih pregledov vozil prva sprememba, ki bo lahko bistveno vplivala na delovanje SA.

4.4.6 Pregled dogajanja na področju v ožjem (SLO) in širšem okolju (EU, svet)

Stanje zakonodaje in mednarodnih standardov

a) SIST EN 17020:2012

1. marca 2015 se je končalo prehodno obdobje za uveljavitev nove izdaje akreditacijskega standarda. Prehod na novo izdajo so uspešno izvedli vsi kontrolni organi, razen enega, ki pa je prehod izvedel kmalu po pretečenem roku. V vmesnem času smo kontrolnemu organu akreditacijo začasno preklicali. Razlogi za zamujen prehod niso bili na strani SA.

b) Zakonodaja, mednarodni standardi

Priglašeni organi: v zadnjem obdobju postaja jasno, da bodo kontrolni organi, kot priglašeni organi, v prihodnosti sicer delovali na nekaterih področjih (premična tlačna oprema, dvigala), njihova vloga pa ne bo tako ključna, kot je bilo sprva mišljeno. Večjo vlogo kot priglašeni organi dobivajo certifikacijski organi.

Stanje dokumentov mednarodnih organizacij (npr. EA, IAF, ILAC)

S 1. januarjem 2016 smo pričeli pri ocenjevanjih uporabljati dokument ILAC P15 (Uporaba standarda ISO/IEC 17020:2012 za akreditacijo kontrolnih organov). Pripravili smo prevod dokumenta (OA 14), organizirali usposabljanje za ocenjevalce in ga predstavili akreditiranim organom.

Pri ILAC-u je trenutno v pripravi vodilo za obravnavanje merjenj pri kontroli, ILAC P 15 je v postopku revizije (»Opcija A/B«). Dogajanje spremljamo.

V okviru EA- ja je na področju kontrolnih organov v letu 2015 izšlo vodilo EA-5/02 INF (Vodilo za akreditiranje tehničnih pregledov), ki za SA trenutno ni relevantno.

Delovanje delovnih teles in projektnih skupin

SOKO (Strokovni odbor za kontrolne organe) v letu 2015 ni imel sej. Projektne skupine niso aktivne.

Informacije v povezavi z državnimi organi in drugimi institucijami v RS (namere, stališča, sodelovanje)

• Urad RS za meroslovje (kontrola merilnih inštrumentov)

Meroslovje ostaja največje področje znotraj kontrole. Neposredni stiki na operativni ravni so dobri in pogosti, predvsem z zaposlenimi na UM, ki so hkrati naši strokovni ocenjevalci.

• Ministrstvo za infrastrukturo in prostor, Direktorat za promet, Sektor za cestne prevoze (tahografi, ADR prevozi).

Vzdržujemo zelo dobro sodelovanje s predstavniki regulatorja. Stiki so pogosti, vedno sodelujemo pri spremembah zakonodaje, vprašanja razrešujemo sproti.

• Javna agencija RS za varnost prometa – AVP (kontrola skladnosti vozil)

Trenutno stikov nimamo. Imamo pa dobre stike z Ministrstvom za promet, ki je pristojno za zakonodajo na področju.

• Ministrstvo za gospodarstvo

a) Oprema pod tlakom, premična tlačna oprema: sodelujemo dobro

b) Dvigala (tudi akreditiranje za namen priglasitve): imamo dobre stike. Sodelovali smo pri sestankih v povezavi z novelo pravilnika na področju dvigal

• Ministrstvo za kmetijstvo in okolje (odpadki, nepremični rezervoarji)

Na področju kontrole za namen odlaganja odpadkov, kjer delujejo trije akreditirani kontrolni organi, zakonodaj ostaja neurejena. Že več let čakamo na predpis, ki bi uredil področje, sodelovali smo tudi pri pripravi osnutka.

• Inšpektorat za promet, energetiko in prostor

Inšpektorat opravlja naloge operativnega nadzora na področju tahografov in ADR prevozov. Inšpektorat nas obvešča o svojih ugotovitvah, sodelujemo dobro.

Informacije v povezavi z mednarodnimi organizacijami (namere, stališča, sodelovanje)

V okviru EA smo v letu 2015 sodelovali na dveh sestankih EA IC, v okviru ILAC-a pa na srečanju ILAC-IC.

Urejamo urediti uporabo znaka ILAC MRA znaka tudi za kontrolne organe (sklenitev pogodb z zainteresiranimi).

4.4.7 Viri in delovanje sistema za področje

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

Vodilni ocenjevalci

Veliko večino ocenjevalskih dni VOC (88%) je tudi v letu 2015 izvedlo 6 zelo izkušenih vodilnih ocenjevalcev. Kot vodilna ocenjevalca smo registrirali dva ocenjevalca, ki izvajata ocenjevanja na področju tahografov tudi kot »VOC in SOC« v eni osebi.

Notranji vodilni ocenjevalci so v letu 2015 izvedli približno enak delež ocenjevanj, kot prejšnje leto (60%).

Strokovni ocenjevalci

Glede strokovnih ocenjevalcev je potrebno v bližnji prihodnosti zagotoviti ocenjevalca za področje mase za obseg akreditiran pri UM, zagotoviti zamenjavo za več strokovnih ocenjevalcev.

Ustreznost podpore informacijskega sistema

Informacijski sistem zadostuje osnovnim potrebam vodenja postopkov na področju kontrole.

Stanje sistemskih dokumentov SA

Dokument, ki pravkar nastaja: Ocenjevanje OUS za namen priglasitve, bo potrebno dopolniti še za področje kontrolnih organov.

V delo bomo uvedli obrazec »Obseg ocenjevanj kontrolnih organov«. Obrazec bo služil za celovit pregled (opazovanja in zahteve za akreditacijo) obsega ocenjevanj v ocenjevalnem obdobju.

Rezultati notranje presoje, zunanje evalvacije ter povratne informacije zainteresiranih strani, vezani na področje

V okviru notranje presoje je bilo ugotovljeno, da na področju kontrole potrebno izboljšati vodenje vseh sprememb v obsegu, ki nastanejo v fazi odločanja.

Povratne informacije o delu na področju kontrolnih organov s strani zainteresiranih strani so večinoma pozitivne. Formalnih pritožb na delo ali pa na delo akreditiranih kontrolnih organov v letu 2015 ni bilo.

Na področju ADR smo pred kratkim pridobili informacijo, da kontrolna organa vedno ne izvajata kontrolo dovolj strokovno.

4.5 Akreditiranje certifikacijskih organov

4.5.1 Izvajanje akreditacijskih postopkov (potrebe, spremljanje, obseg dela)

Ob koncu leta 2015 je bilo veljavnih 18 akreditacijskih listin na področju certificiranja in preverjanja.

Zastopanost akreditiranih organov na tem področju je naslednja:

- 11 certifikacijskih organov s področja certificiranja proizvodov/procesov/storitev
- 3 organi s področja certificiranja osebja
- 1 certifikacijski organ za sisteme vodenja po SIST EN ISO/IEC 17021:2011
- 1 organ je akreditiran skladno z Uredbo 1221/2001 (EMAS preveritelj) in
- 2 organa kot preveritelja poročil o emisijah toplogrednih plinov po SIST EN ISO 14065:2013.

Izvedla so se vsa planirana ocenjevanja, pretežno uspešno. Uspešno je bil zaključen prehod na ISO/IEC 7024:2012 in ISO/IEC 17065:2012, podeljene so bile nove akreditacije vsem certifikacijskim organom.

Implementirani so bili tudi standardi ISO/IEC TS 17021-2, ISO/IEC TS 17021-3, ISO 50003:2015, ISO 22003:2013 in izvedena ocenjevanja. Prilagoditev na ISO 50003:2015 je bila izvedena predčasno, ker je stranka želela biti ocenjevana po tem standardu v okviru nadzora v 2015.

Med rednimi nadzornimi ocenjevanji so se izvajala tudi ocenjevanja z namenom širitve akreditacije. Na željo stranke je bil v enem primeru izveden izredni nadzor (možnost po S03) za področje EofW, pri čemer se je moralo še uvesti zahtevano področje.

Izvedeni sta bili tudi dve ocenjevanji za pilotni projekt CPR.

V 2015 je bila prejeta prijava za razširitev akreditacije CS na certificiranje po ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015. Zaradi pomanjkanja virov te sheme akreditiranja nismo še prilagodili na nove standarde.

Izpolnjevanje rokov (izvedba ocenjevanj, pocenjevalnih aktivnosti, nove prijave, širitve)

Izvedla so se vsa ocenjevanja po planu ocenjevanj, nekatera z manjšo zamudo. Zamuda ni bila nikjer večja od +/- 1 meseca. Razlog za odstopanja je želja stranke in menjava ocenjevalcev oziroma prilagoditev ocenjevanj času, ko stranka dejavnost izvaja najbolj intenzivno.

V primeru enega certifikacijskega organa za proizvode je bil termin za ponovno ocenjevanje prestavljen iz junija na december. Šlo je za skupni dogovor s stranko, ker je bil termin predhodnega ocenjevanja zaradi EA Peer evalvacije prestavljen v naprej.

Ponovno ocenjevanje pri enem certifikacijskem organu je bilo izvedeno 1 mesec kasneje kot v 5 letih. Ocenjevanje je bilo planirano pravočasno, najava poslana pravočasno, vendar je, po predhodnem zagotovitvi, kasneje strokovnjak odpovedal udeležbo na ocenjevanju v predvidenem času.

Opažene so bile zamude pri poročanju strank o izvedenih korektivnih ukrepih. Pri 13 od 18 postopkih akreditiranja je bil rok za poročanje prekoračen.

Zamude se pojavljajo tudi pri ocenjevalcih/strokovnjakih pri pregledu izvedenih KU in nadaljnjem poročanju, pri 9 od 18 akreditacijskih postopkih.

Skoraj pri vseh postopkih pa je prikazano odstopanje od predvidenega časa od poslanih strankinih ukrepov do odločitve. Razlog je v naravi postopka ocenjevanja certifikacijskih organov, ko je ocenjevanje sestavljeno z ocenjevanja na sedežu certifikacijskega organa/preveritelja in opazovanja izvedbe certificiranja/preverjanja. Opazovanja se običajno ne izvede v času nadzora na sedežu certifikacijskega organa. Lahko se ga izvede pred ocenjevanjem na sedežu, ali pa po ocenjevanju na sedežu, lahko jih je tudi več v okviru enega nadzora. Odločitev se sprejme po zaključku zadnje aktivnosti v okviru nadzora, zato je težko sprejeta odločitev o akreditaciji v roku 3 mesecev po prvi aktivnosti nadzora. Od prispelih širitve (7) je bila le ena pravočasno poslana.

Zanimanje za akreditacijo

Izraženo je bilo kar precejšnje zanimanje za akreditacijo s strani tujih certifikacijskih organov. Posredovano jim je bilo stališče, da SA ne akreditira v tujini. En certifikacijski organ je za namen pridobitve SA akreditacije odprl pravno osebo v Sloveniji, prijave še ni posredoval.

Podobno namero, da v Sloveniji ustanovi organizacijo, je izkazala še ena tuja pravna oseba.

S strani slovenskih pravnih oseb smo dobili nekaj povpraševanj za akreditacijo certifikacijskega organa (CP in CO), vendar nismo do konca leta prijeli še nobene prijave.

4.5.2 Posebnosti pri akreditiranih organih in okoliščine, ki predstavljajo tveganje

Le dva akreditirana certifikacijska organa, od 11, sta nosilca le ene akreditacijske listine. Ostali so nosilci dveh ali več akreditacij. Pri takšnih akreditacijskih organih se izvajajo kombinirana ocenjevanja za več akreditacij. Taka ocenjevanja so zelo težavna z vidika organizacije, še zlasti, ko je vključenih več strokovnih ocenjevalcev ali samo strokovnjakov, pa tudi za planiranje in delo vodilnega ocenjevalca, ki mora poleg izvedbe ocenjevanja, prisostvovati tudi na vseh zaključnih sestankih (postopno zaključevanje posameznega strokovnega ocenjevalca, strokovnjaka). Ocenjevalec mora pri takih ocenjevanjih imeti dovolj časa, da oceni svoj del, obenem pa biti na razpolago tudi strokovnjakom in, pri zaključevanju, strokovnim ocenjevalcem. Običajno to pomeni prisotnost vodilnega ocenjevanja pri stranki v obsegu, ki je večji od planiranega oziroma zaračunanega.

Nadzorna ali ponovna ocenjevanja certifikacijskih organov se običajno dalj trajajoča, ker ocenjevanju na sedežu certifikacijskega organa sledi še opazovanje presoje, ali pa se opazovanje presoje izvede pred ocenjevanjem na sedežu in se to šteje kot začetek nadzornega obiska.

V ocenjevanja certifikacijskih organov so v večini vključeni strokovnjaki. Poleg zgoraj omenjenih težav za vodilnega ocenjevalca v takih primerih, je tudi priprava na ocenjevanje vodilnega ocenjevalca in njegova vloga med ocenjevanjem, nekoliko drugačna: ker strokovnemu ocenjevalcu ne prevajamo vse strankine dokumentacije, je priprava vodilnega ocenjevalca bolj obsežna, tudi med ocenjevanjem mora vodilni ocenjevalec nuditi večjo podporo strokovnemu. Poleg tega pa je zelo pomembno, da ocenjevalci poznajo tudi SA dokumentacijo in specifikke, ker to za sedaj ni učinkovito doseženo, mora v večini primerov vodilni

ocenjevalec pred ocenjevanjem to na nek način preveriti oziroma imeti z njim sestanek in ga o vseh spremembah informirati.

Akreditirani certifikacijski organi ponujajo svoje storitve tako v Sloveniji, kot tudi v tujini, večinoma v republikah bivše Jugoslavije, pa tudi po državah članicah Evropske Skupnosti. SA akreditirane certifikacijske organe pred vsakim nadzorom pozove, da pošljejo informacijo o izvajanju ključnih aktivnosti v tujini in izdajanju certifikatov v tujini. Pridobljene informacije SA uporabi pri planiranju posameznega nadzora.

Le en od akreditiranih certifikacijskih organov izvaja nekatere ključne aktivnosti tudi na lokaciji v tujini, v pravni osebi, registrirani v tujini. Na tej lokaciji v tujini je v okviru nadzora 2015 bilo planirano ocenjevanje. Nekateri akreditirani certifikacijski organi pa postopke certificiranja izvajajo izven Slovenije, o čemer nam poročajo pred vsakim nadzorom. Pridobljene informacije SA uporabi pri planiranju opazovanj presojo, skladno z D05-02d4 in D05-02d6.

Stanje tekočih projektov

1) Uvedba področja akreditiranja za namen priglasitve po gradbeni uredbi CPR

V letu 2015 so se nadaljevale aktivnosti v okviru pilotnega projekta akreditiranja za namen priglasitve po Uredbi (EU) št. 305/2011 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 9. marca 2011 o določitvi usklajenih pogojev za trženje gradbenih proizvodov in razveljavitvi Direktive Sveta 89/106/EGS (CPR). Sam projekt se je pričel že konec leta 2014. Določena je bila projektna skupina. Po objavi pilotnega projekta je SA prejela 4 prijave za sodelovanje v pilotnem projektu. Pregledane so bile vse prijave in organizirani sestanki s prijavitelji. Sprejeta je bila odločitev o vključitvi vseh prijaviteljev. V vmesnem obdobju je bilo več sestankov s predstavniki MGRT, odgovornimi za priglasitev po CPR s ciljem dogovoriti in pojasniti zahteve za akreditacijo in postopke ocenjevanja. Komunikacija s predstavniki MGRT je zelo dobra in koristna, pripravljena je bila nova revizija Smernic (določene zahteve za akreditacijo za namen priglasitve po CPR). Vzporedno se je pripravljalo dokument D05-02d7 Ocenjevanje OUS za namen priglasitve. V septembru je bilo izvedeno izobraževanje za vodilne ocenjevalce, ki bodo ocenjevali v postopkih akreditiranja za namen priglasitve po CPR. V izobraževanje je bil vključen tudi predstavnik MGRT, odgovoren za CPR. Sledili sta ocenjevanji pri dveh udeležencih, ocenjevanje na sedežu priglasičenega organa in opazovanje izvedbe postopka certificiranja pri nosilcih certifikata. V ta ocenjevanja so bili za potrebe dodatnega izobraževanja in harmonizacije ocenjevalcev, vključeni kot opazovalci tudi drugi vodilni ocenjevalci in predstavnik MGRT, odgovoren za CPR. Izkazalo se je, da udeleženci še niso popolnoma pripravljene na akreditacijo za namen priglasitve po CPR, pri enem bo potrebno izvesti celo dodatno ocenjevanje.

Aktivnosti, ki so planirane v 2016 so: izvedba preostalih ocenjevanj, pregled KU, sestanek vodilnih ocenjevalcev, ki so sodelovali v pilotnih ocenjevanjih za namen pregleda ugotovitev z ocenjevanji, uskladitvijo praks, priprave končnega dokumenta za ocenjevanje OUS za namen priglasitve, pripravo priporočila za odločitev o pripravljenosti za akreditiranje za namen priglasitve po CPR.

2) Uvedba področja akreditiranja za certificiranje izvajanja sledljivosti lesa in ostalih gozdnih proizvodov po PEFC ST 2002:2013

Ena izmed strank je konec leta 2014 izrazila željo po akreditaciji certifikacijskega organa za certificiranje izvajanja sledljivosti lesa in ostalih gozdnih proizvodov po PEFC ST 2002:2013. Posredovan ji je bil odgovor, da SA za to področje nima vzpostavljene sheme akreditiranja in, da bo to področje vključeno v Plan dela 2015. Stranka se je po tej informaciji zanimala za pridobitev akreditacije pri tujem akreditacijskem organu.

Aktivnosti, ki so bile izvedene v 2015 so še: pregled zahtev, pridobitev podatkov o poznavanju sheme od kandidata za strokovnjaka, pregled postopkov akreditiranja po PEFC pri drugih akreditacijskih organih, priprava javnega poziva za vključitev v pilotni projekt, obrazca za prijavo, uskladitev termina in vsebine javnega poziva s predstavnikom Zavoda za certifikacijo gozdov, objava javnega poziva za vključitev v pilotni projekt na SA spletni strani.

Aktivnosti, ki so planirane v 2016: pregled prispelih prijav, sestanki s prijavitelji, odločitev o vključitvi prijaviteljev, izobraževanje ocenjevalcev, priprava internih dokumentov in obrazcev za ocenjevanje, pridobitev tujega strokovnega ocenjevalca, morebitni sestanki s predstavnikom Zavoda za certifikacijo gozdov, opazovanje ocenjevanja pri tujem akreditacijskem organu, ocenjevanja, pregled po ocenjevanju, odločitev o pripravljenosti za akreditacijo po tej shemi.

3) *Vzpostavljane postopkov akreditiranja za namen priglasitve za direktive: EMC, LD, ATEX, SPVD, PED, RCD*

Večji del časa v povezavi z vzpostavljanjem postopkov akreditiranja za namen priglasitve za direktive je bil v letu 2015 povezan z razvojem akreditiranja za CPR. Zaradi prezasedenosti vodje področja certificiranja so bile na tem področju izvedene omejene aktivnosti. Prav tako pa je EA konec leta objavil rezultate projekta AfN in zaključne ugotovitve ter predloge o primernosti standarda za posamezno direktivo in modul. Na SA smo spremljali razvoj področja akreditiranja.

Glede na Uredbo 765/2008 je akreditacija definirana kot potrditev nacionalnega akreditacijskega organa, da organ za ugotavljanje skladnosti izpolnjuje zahteve, določene s harmoniziranimi standardi, in kjer je ustrezno, vse dodatne zahteve, vključno s tistimi, ki so določene v zadevnih sektorskih shemah, za opravljanje posebne dejavnosti ugotavljanja skladnosti. Evropska zakonodaja ne določa, kateri harmonizirani standard naj se uporablja. Priglašeni organ in/ali nacionalni akreditacijski organ lahko uporabi ustrezen harmoniziran standard in ustrezen modul za vsako direktivo/uredbo. EA je pripravil predlog najustreznejših standardov za posamezen modul. SA mora za vsako direktivo vzpostaviti ustrezen postopek akreditiranja. SA bo v letu 2016 skupaj s priglasitvenim organom preučila rezultate projekta AfN in dogovorila z MGRT nacionalne zahteve za posamezno direktivo.

SA obravnava prioriteto naslednje direktive:

- Directive 2014/30/EU – EMC
- Directive 2014/33/EC - lifts and safety components for lifts – LD
- Directive 2014/34/EU – equipment and protective systems intended for use in potentially explosive atmospheres - ATEX
- Directive 2014/68/EU – Pressure Equipment - PED
- Directive 2014/29/EU – Simple Pressure Vessels - SPVD
- Directive 2014/53/EU - Radio Equipment Directive -RED
- Directive 2014/31/EU – Non Automatic Weighing Instruments – NAWI
- Directive 2014/32/EU – Measuring Instruments - MID

V letu 2016 se planira vzpostavi sodelovanje z akreditacijskimi službami, ki imajo vzpostavljeno akreditiranje na omenjenih področjih (UKAS, SWEDAC, PCA). Izvedlo se bo usposabljanje ključnega osebja za posamezno direktivo.

Angažiralo se bo strokovne ocenjevalce pri vzpostavitvi sheme akreditiranja za posamezno direktivo EMC, LD, ATEX, SPVD, RED, NAWI, MID.

V okviru projekta se ena do dve osebi udeležita odbora relevantnega za področje direktiv znotraj EA in ena oseba IAF odbora, ki je pristojna za področje standard ISO 17065, ISO 17020 in ISO 17024 za pridobitev dodatnih informacij na navedenem področju akreditiranja.

4) *Prilagoditev na ISO/IEC 17024:2012 in ISO/IEC 17065:2012*

V 2015 je bil zaključen prehod na ISO/IEC 17065:2012 in ISO/IEC 17024:2015 pri vseh certifikacijskih organih, podeljene so bile nove akreditacijske listine.

Vpeljava novih dejavnosti/področij

1) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje sistema kakovosti po End of Waste uredbah*

V letu 2015 je bila nivoju 5 razvita (ni bilo planirano) shema akreditiranja certifikacijskih organov za certificiranje sistema kakovosti po End of Waste uredbah (Uredba (EU) št. 715/2013 (odpadni baker) in Uredba 1178/2012 (odpadno steklo)). Razvoj je potekal po poenostavljenem postopku, ker je bila pred tem že vzpostavljena shema akreditiranja po Uredbi (EU) št. 333/2011 (odpadno železo). Pridobili smo strokovnjaka za to področje, prilagodili SA dokumente in obrazce, izvedli ocenjevanje in podelili akreditacijo.

2) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje sistema upravljanja z energijo po ISO 50003*

Z IAF sklepom 2014-13 in EA sklepom 2014 (34) 21 je bilo določeno, da je ISO 50003 primeren standard za akreditacijo. Pomeni, da so s tem standardom določene dodatne zahteve (dodatne k ISO/IEC 17021) za certifikacijske organe za certificiranje sistemov upravljanja z energijo. Določeno je bilo triletno prehodno obdobje za implementacijo tega standarda. Akreditiran certifikacijski organ je zaprosil za ocenjevanje po tem standardu že ob naslednjem nadzoru, decembra 2015. Zaradi tega je bila opravljena pospešena prilagoditev na ta standard. Aktivnosti, ki so bile izvedene: obveščanje stranke o novih zahtevah, nakup standarda, študij standarda, udeležba na EA izobraževanju za ISO 50003:2014 (maj 2015), spremembe SA dokumentov in obrazcev. Izvedeno je tudi že bilo ocenjevanje po novih zahtevah.

3) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje vodenja varnosti živil po ISO 22003*

S sklepom IAF sklep 2013-14, ki je bil sprejet na 27. Generalni skupščini 23. – 25. 10. 2013 je bilo določeno prehodno obdobje za implementacijo nove izdaje ISO/TS 22003:2007 - tri leta od izida nove izdaje standarda. Standard ISO/TS 22003:2013 je izšel 15. 12. 2013. Izvedene so bile aktivnosti za implementacijo tega standarda, ki predstavlja zahteve za certifikacijske organe: obveščanje stranke, študij sprememb, udeležba na EA izobraževanju za ISO/TS 22003:2013 (junij 2015), prilagoditev SA dokumentov in obrazcev. Izvedeno je tudi že bilo ocenjevanje po novih zahtevah.

4) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje sistema kakovosti, dodatne zahteve po ISO/IEC 17021-3:2013*

Prehodno obdobje je poteklo 2. 5. 2015. Izvedene so bile prilagoditve SA dokumentov in obrazcev.

5) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje sistema kakovosti po ISO 13485*

Implementacija IAF MD9:12015 in IAF MD8:2015.

6) *Implementacija IAF MD15:2014*

Delno izvedena. Potrebno pripraviti še obrazec. Prehodno obdobje poteče 14. 7. 2016

7) *Akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje vodenja varnosti živil*

Implementacija IAF MD16:2014.

8) *Prilagoditev postopkov za ocenjevanje CO za certificiranje po ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015*

Zaradi prezasedenosti vodje področja so bile izvedene določene aktivnosti, ki se bodo nadaljevale v začetkuleta 2016.

9) *Neizvedene prilagoditve*

IAF MD14:2014, izdaja 1: prehodno obdobje do 9. 6. 2015, je v izvajanju in IAF MD6:2014, izdaja 2: prehodno obdobje do 23. 3. 2015, je v izvajanju.

Cross Frontiere - IAF MD12:2013, EA-2/13M, EA-2/13M S1 in IAF MD12:2016 – ni kritično, ker ne izvajamo akreditacij izven Slovenije

Pričakovane spremembe in potrebe ter ovrednotenje njihovega vpliva na delovanje SA (poraba časa, predvideni večji stroški, potreba po spremembi v programu dela)

1) *Že poznane spremembe, ki jih bo treba implementirati:*

- a) Implementacija ISO/IEC 17021-1:2015
- b) Dokončanje prilagoditve postopkov za ocenjevanje CO za certificiranje po ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015
- c) Implementacija IAF MD15:2014
- d) Dokončanje pilotnega projekta CPR
- e) Dokončanje pilotnega projekta PEFC CoC
- f) IAF MD14:2014, izdaja 1 in IAF MD6:2014, izdaja 2

- g) IAF MD12:2013, EA-2/13M, EA-2/13M S1 in IAF MD12:2016
- h) IAF MD17:2015
- i) Akreditiranje za namen priglasitve po direktivah (pilotni projekti)
- j) Akreditiranje po eIDAS (pilotni projekt)
- k) Implementacija IAF MD5:2013, izdaja 3
- l) Vzpostavitev akreditiranja za certificiranje po ISO 15224:2012
- m) Vzpostavitev akreditiranja za certificiranje sistemov kakovosti po ISO 9001 in HACCP.

2) *Sheme, ki se jih razvija po potrebi (ko bo naznanjena potreba)*

- a) Akreditiranje certificiranja po NATO standardih
- b) Akreditiranje EMAS za tretje države
- c) Akreditiranje PEFC trajnostnega gospodarjenja z gozdovi po ISO/IEC 17021.

3) *Nepredvidene spremembe*

- a) Spremembe IAF in EA dokumentov
- b) Zahteve ministrstev.

Za področja, ki so kompleksnejša in je kjer je pričakovati več strank se razvoj novega področja izvede preko pilotnega projekta (1i, 1j; 2a). Ocena na pilotni projekt je 60 človek dni SA osebja.

Vzpostavitev področij, za katere je zaprosila le ena stranka in kjer je podlaga pri stranki že osvojen akreditacijski standard, se, če je le mogoče, razvoj izpelje po prilagojenem postopku, izpelje se vse faze, razen izvedbe pilotnih ocenjevanj (1l, 1m, 2b in 2c). Ocena za tovrstno uvedbo področja akreditiranja je 40 človek dni na projekt.

4.5.3 Pregled dogajanja na področju v ožjem (SLO) in širšem okolju (EU, svet)

Stanje zakonodaje in mednarodnih standardov

Pripravljajo se spremembe Uredbe (EU) o ekološki pridelavi in predelavi (DG Agri).

Pripravljajo se spremembe EMAS uredbe (DG Environment)

Pripravlja se standard za OHSAS ISO 45001.

Pripravlja se revizija skoraj vseh PEFC dokumentov.

Revizija ISO 22001 in ISO/TS 22003

Revizija ISO 14065

Revizija ISO/IEC 17011

Sprememba ISO 13485

Revizije in novi dokumenti, ki se nanašajo na TGP (DG Climate Action).

Stanje dokumentov mednarodnih organizacij (npr. EA, IAF, ILAC)

V okviru IAF se pričakuje dokument Vzorčenje po shemah certificiranja sistemov vodenja, pobudnik EA.

EA pripravlja dokument za ocenjevanje OHSAS.

IAF pripravlja MD dokument kompetence AB ocenjevalcev.

Do izteka prehodnega obdobja ISO/IEC 17021-1 se pričakuje revizije vseh IAF/EA dokumentov, ki se nanašajo na certificiranje sistemov vodenja.

Delovanje delovnih teles in projektnih skupin

Projektna skupina za CPR (SA interna skupina) je dejavna pri razvoju sheme akreditiranja za namen priglasitve. Po zaključku tega projekta se delo projektne skupine nadaljuje za uvajanje naslednjih direktiv. Do sedaj se pri uvajanju področja akreditiranja za namen priglasitve še ni pokazala potreba po ustanovitvi sektorskega odbora. Vse dileme rešujemo s predstavnikom MGRT, odgovornim za CPR. Pri uvajanju akreditiranja za druga področja/direktive se se ustanovi sektorski odbor, v kolikor se za to pokaže potreba.

Informacije v povezavi z državnimi organi in drugimi institucijami v RS (namere, stališča, sodelovanje)

MGRT - področje uvajanja akreditiranja za namen priglasitve po CPR je v teku, sodelovanje s predstavnikom za CPR je intenzivno, udeležuje se SA sestankov, prisoten na ocenjevanju kot opazovalec. Področje uvajanja akreditiranja za namen priglasitve se bo nadaljevalo, prioritete bodo določene v soglasju z MGRT. Do sedaj še ni določenih zahtev za akreditacijo za nobeno direktivo.

MŠZT - razvija nacionalno okolje za izvajanje uredbe eIDAS, katerega del je tudi akreditiranje certifikacijskih organov za certificiranje zaupanja vrednih storitev. Postopki so še v začetni fazi, v večini gre še za tripartitno sodelovanje med MŠZT, MGRT in SA, ki je pričakovano, dokler se ne uskladijo potrebe, finančni viri in kadri za razvoj tega področja.

MKGP – spremembe nove izdaje evropske uredbe o ekološki pridelavi in predelavi so vedno posredovane SA v pripombe. Po pregledu so pripombe posredovane nazaj ministrstvu. Z namenom usklajevanja tega področja je bilo organiziranih nekaj sestankov. Do izdaje nove uredbe se pričakuje še nekaj usklajevanj, ravno tako po izdaji in prilagoditvi na novo uredbo. Sicer je sodelovanje z MKGP v redu, v večini primerov gre za izmenjavo informacij, ki je določena v pravilniku in uredbi. Kontaktne osebe so določene. Izvedbene uredbe na tem področju stalno izhajajo in jih je potrebno implementirati. Enako je dobro sodelovanje z UVHVVR. V 2014 je MKGP izdal dokument, s katerim je določil, da za pooblaščen organe, ki certificirajo po nacionalnih shemah (integrirana pridelava, višja kakovost) ni potrebno pridobiti akreditacije. Po sedaj poznanih informacij s področja delovanja MKGP ni drugih zahtev po akreditaciji certifikacijskih organov/preveriteljev, poleg omenjenih.

MOP- delovna področja MOP, kjer je zahtevana akreditacija certifikacijskih organov/preveriteljev so EMAS in TGP. Področje EMAS je usklajeno, sodelovanje z ministrstvi (izmenjava informacij) poteka v skladu z zahtevami, pravočasno. Slovenija se še ni odločila za EMAS registracijo iz tretjih držav, zato SA tudi še ni razvite te sheme akreditiranja. Področje TGP se nenehno spreminja, nastajajo novi dokumenti DG Clima Action. V 2015 je izšla nova Uredba (EU) št. 757/2015 o poročanju o emisijah toplogrednih plinov s pomorskega prometa. Po mnenju predstavnice MOP to ni relevantno za Slovenijo. Izmenjava informacij in komunikacija je zadovoljiva. Novih področij, kjer bi bila zahtevana akreditacija, se ne omenja.

S ZCG – kot z lastnikom PEFC sheme je komunikacija vzpostavljena in korektna. V bližnji prihodnosti se pričakujejo spremembe vseh PEFC dokumentov, ZCG namerava spremeniti zahteve za akreditacijo certifikacijskih organov za certificiranje trajnostnega gospodarjenja z gozdovi iz ISO/IEC 17065 na ISO/IEC 17021. Po najavi tega, bo SA revidirala shemo akreditiranja.

JAZMP – odgovorni so za ocenjevanje priglašeni organov na področju MDD. V 2015 je bila komunikacija bolj intenzivna, ker je imel akreditiran organ nekaj težav pri ponovni priglasitvi. Do predvidenega sestanka med SA in predstavnico JAZMP ni prišlo, komunikacija je le po elektronski pošti.

AŽP – sodelovanja do sedaj ni bilo, se pa kaže potreba po razjasnitvi določenih zahtev v zvezi z interoperabilnostjo železniškega prometa. Dobili smo povpraševanje po akreditaciji s tega področja.

Informacije v povezavi z mednarodnimi organizacijami (namere, stališča, sodelovanje)

Sodelovanje v EA CC, FALB, IAF TC, EA CC GHG in EA CC Env je stalno, ko je možno se udeležujemo tudi drugih IAF WG (IAF WG Food, IAF WG Forestry, IAF WG ISO 13485, WG Products). Udeležba se nadaljuje.

4.5.4 Viri in delovanje sistema za področje

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

Potreba po dodatnih/novih strokovnih ocenjevalcih je stalno prisotna, predvsem zaradi zamenjave nekaterih strokovnih ocenjevalcev. Na področju gradbeništva niso vsi ocenjevalci, ki sodelujejo s SA, več primerni za ocenjevanja, ocenjevalci morajo poznati tudi gradbeno uredbo CPR.

Še vedno in najbrž vedno bomo pri ocenjevanju certifikacijskih organov vezani na večinski delež tujih ocenjevalcev (malo strank in zato težavno vzdrževanje usposobljenosti).

Glede vodilnih ocenjevalcev je stanje stabilno, za vsak standard sta usposobljena vsaj dva ocenjevalca. Dva vodilna ocenjevalca za certifikacijske organe sta zunanja, kar predstavlja določeno tveganje, ker lahko prenehata sodelovati z SA.

Aktivnosti za namen usposobiti notranjo vodilno ocenjevalko za VOC na področju certifikacijskih organov/preveriteljev in nadomestnega namestnika za VP so v drugi polovici 2015 zaradi njenih obveznosti z ocenjevanji zamrle. Plan ni bil realiziran v celoti, zaključeno je bilo njeno usposabljanje za

namestnico VP za področje EMAS. Še vedno ostaja prioriteta usposobitev za vodilno ocenjevalko za CO in P, kasneje tudi druga področja. Aktivnosti se nadaljujejo v 2016.

Izvedeno je bilo notranje izobraževanje VOC, ki bodo sodelovali v pilotnih ocenjevanjih za CPR. Izobraževanja se je udeležil tudi predstavnik MGRT.

Po zaključku prehoda na ISO/IEC 17024:2012 in ISO/IEC 17065:2012 je bilo izvedeno dvodnevno izobraževanje VOC, SOC in STR za certifikacijske organe, kjer se je osvežilo znanje standardov in uskladilo razumevanje ter praksa ocenjevanja.

Stanje sistemskih dokumentov SA

Relevantni sistemski dokumenti za ocenjevanje so D05-02, D05-02d4, D05-02d5, D05-02d6 in D05-02d7 (osnutek). Nekateri med njimi so bili revidirani zaradi zunanjih ugotovitev (Peer evalvacija) oziroma implementacije zunanjih dokumentov (IAF, EA, uredbe, uvedba novega področja, spremembe normativnih dokumentov). Dokumenti so potrebni sistematične presoje in uskladitve. Potrebni prenove so tudi sledeči dokumenti: OA07d2 (plan OA), D05-10 in D05-11.

Rezultati notranje presoje, zunanje evalvacije ter povratne informacije zainteresiranih strani, vezani na področje

Ugotovitve z zunanjih evalvacij (EA in FALB) so ustrezno upoštevane in z korektivnimi ukrepi ugotovitve odpravljene.

4.5.5 Splošen zaključek in predlogi nalog/ukrepov

Splošen zaključek o izpolnjevanju ciljev in politik na področju (v primeru neizpolnjevanja opredeliti ključne naloge)

Področje akreditiranja certifikacijskih organov in preveriteljev je kompleksno, vključuje več akreditacijskih standardov in je podvrženo nenehnim spremembam v zahtevah, pravilih, nastajajo novi IAF, EA, EU, ... dokumenti.

Zaradi narave področja, ko je na določenem področju akreditiranih majhno število organov ali celo le po eden, kjer je težko dobiti neodvisne ocenjevalce, se v ocenjevanja vključuje veliko STR oziroma tujih STR ali celo SOC, kjer pa je potreben velik angažma VOC. Kljub temu, da so v ocenjevanja vključeni tuji SOC, je izkušnja taka, da VOC tujega SOC ne more pustiti samega, že zaradi prevodov ne. Tako je za sodelovanje s STR ali tujim SOC potreben velik angažma VOC.

Postopki razvoja novih področij se izvajajo, vendar zelo počasi, zaradi pomanjkanja kadrovskih virov. Vsi pilotni projekti zamujajo z roki. SA ni sposobna hitrega odreagirana na potrebe trga, ministrstev po novih področjih akreditiranja, saj ni dovolj kadrovskih virov za takšne aktivnosti.

4.6 Ocenjevalci

4.6.1 Celovit pregled delovanja na področju ocenjevalcev v letu 2015

Stanje na področju ocenjevalci na dan 31.12.2015	Podatki za 2015	
Evidentiran	202	
Opravljen tečaj za ocenjevalce	23	
Vključevanje v opazovanja	8	
Pripravnik	8	
Za preverjanje – začasno neaktiven	2	
Evidentiran	100	
Število novih / vseh registriranih vodilnih ocenjevalcev	3	23
- SA	1	9
- SLO	2	12
- tuji	0	2
Število novih / vseh registriranih strokovnih ocenjevalcev	7	83
- SA	0	3
- SLO	1	28

- tuji	6	52
Število novih / vseh registriranih strokovnjakov	10	80
- SA	0	1
- SLO	1	26
- tuji	9	53
Število podaljšanih registracij	55	
Število prekinjenih registracij	14	
Število planiranih / izvedenih monitoringov	27	17
Število planiranih / izvedenih pregledov poročil ocenjevalcev	18	6
Število izvedenih tečajev	2	
Število izvedenih sestankov oz. izobraževanj	5	
Število poslanih informacij ocenjevalcem	1	

Obseg dela ocenjevalcev (deleži so v %)	
Delež ocenjevalnih dni vseh VOC	37,1
Delež ocenjevalnih dni notranjih VOC	25,6
Delež ocenjevalnih dni zunanjih VOC (SLO)	11,5
Delež ocenjevalnih dni zunanjih VOC (tujci)	0
Delež ocenjevalnih dni SOC	46,3
Delež ocenjevalnih dni notranjih SOC	0,4
Delež ocenjevalnih dni zunanjih SOC (SLO)	26,2
Delež ocenjevalnih dni tujih SOC (cenejši)	6,1
Delež ocenjevalnih dni tujih SOC (ostalih)	13,6
Delež ocenjevalnih dni STR	16,6
Delež ocenjevalnih dni notranjih STR	0
Delež ocenjevalnih dni zunanjih STR (SLO)	10,2
Delež ocenjevalnih dni tujih STR (cenejši)	3,6
Delež ocenjevalnih dni tujih STR (ostalih)	2,8
Delež ocenjevalnih dni glede na vlogo ocenjevalcev (v %)	
Delež ocenjevalnih dni notranjih VOC	65,3
Število ocenjevalnih dni zunanjih VOC (SLO brez SA)	34,7
Število ocenjevalnih dni zunanjih VOC (tujci)	0
Delež ocenjevalnih dni notranjih SOC +STR	0,7
Število ocenjevalnih dni zunanjih SOC +STR (SLO brez SA)	58,0
Število ocenjevalnih dni zunanjih SOC +STR (tujci)	41,3

Pridobivanje novih ocenjevalcev in strokovnjakov

V letu 2015 smo vzpostavili kontakte s 22 novimi ocenjevalci in strokovnjaki, 10 od njih smo jih tudi registrirali. Enega ocenjevalca smo ponovno angažirali in registrirali. Poleg iskanja ocenjevalcev za nova strokovna področja, se kaže vedno več potreb tudi za menjave ocenjevalcev, ki izvajajo ocenjevanja že več let zapored. Trenutno aktivno iščemo nove ocenjevalce / strokovnjake na približno 25 področjih.

Pri iskanju novih ocenjevalcev/strokovnjakov uporabljamo kontakte z akreditacijskimi službami (HAA, ATS, UKAS, DAKS, RvA, COFRAC, DANAK, CAI, SWEDAC) ali z neposrednimi kontakti (na podlagi priporočil, referenc oz. na podlagi njihove prijave na naši spletni strani). V sklopu začetnih dogovorov o pogojih sodelovanja, kompetencah in razpoložljivosti so opravljena tudi pogajanja o honorarjih, ki so v izhodišču pogosto nastavljena občutno višje od domačih (tudi več kot 100 %). S pogajanjem smo skoraj v vseh primerih dosegli znižanje izhodiščnih cen, ki pa so še vedno v povprečju višje od tarife za domače ocenjevalce.

Od ocenjevalcev, s katerimi smo vzpostavili kontakte, so se trije ocenjevalci odpovedali sodelovanju zaradi preveč kompliciranega postopka pri plačevanju davkov za tuje državljane

Planiranje in spremljanje usposabljanj

V postopku usposabljanja za ocenjevalce je 10 domačih strokovnjakov, ki so se udeležili lanskega tečaja za ocenjevalce, poleg tega pa še eden, ki je opravil tečaj že leta 2007. Dva od teh sta v zaključni fazi (pred registracijo), dva pa bosta vključena v ocenjevanje kot pripravnika. Načrtujemo tudi dodatna usposabljanja za vsaj 5 ocenjevalcev, s katerimi bi razširili obseg njihove registracije (za nove kategorije oz. na nova področja akreditiranja).

Registracije ocenjevalcev in ostali zapisi o ocenjevalcih

V sistemu i4 je evidentiranih 160 ocenjevalcev oziroma strokovnjakov, od tega jih je bilo na novo registriranih 10. Za vse, ki smo jih v postopkih že uporabili oziroma z njimi tečejo dogovori o vključitvi v postopke, so bili pridobljeni vsi podatki, potrebni za registracijo (kontakti, usposobljenost, zapisi in certifikati...). Pri pregledu veljavnosti registracij pregledamo tudi ažurnost podatkov o ocenjevalcih. Vse ocenjevalce, za katere ugotovimo, da so njihovi podatki starejši od 3 let, prosimo za ažuriranje njihovih podatkov. V letu 2015 je bilo podaljšanih 55 registracij.

Nadzori nad ocenjevalci (monitoring in pregled zapisov)

V okviru rednega spremljanja dela ocenjevalcev je bilo v letu 2015 opravljenih 17 monitoringov in pregledali smo tudi 6 zapisov z ocenjevanj. V večini primerov dodatni ukrepi (potrebe za dodatno usposabljanje) niso bili potrebni.

4.6.2 Viri in delovanje sistema za področje ocenjevalcev

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

V sistemu SA je registriranih 160 vodilnih in strokovnih ocenjevalcev ter strokovnjakov. Nekateri od njih so zelo zasedeni, zato njihova razpoložljivost ni vedno v skladu z našimi plani. Usposobljenost ocenjevalcev in strokovnjakov preverimo še pred registracijo, zato je le-ta zagotovljena. Izobraževanje ocenjevalcev zagotavljamo z organizacijo najmanj dveh sestankov ocenjevalcev na leto, za manjše skupine pa organiziramo tudi posebno izobraževanje, ki se tiče ozkega področja.

Na splošno so cilji glede ocenjevalcev izpolnjeni, kolikor je le mogoče. Iskanje ocenjevalcev na nekaterih področjih je težavno, predvsem na področjih, ki so značilna za naš prostor (npr. homologacija vozil, preskušanje programske opreme, preskušanje čistih sob, itd.).

4.7 Sistem vodenja kakovosti

4.7.1 Celovit pregled delovanja na področju sistema vodenja kakovosti v letu 2015

Stanje sistema vodenja na dan 31.12.2015	Podatki za 2014	Podatki za 2015
Stanje dokumentacije		
Število veljavnih S dokumentov	6	6
Število veljavnih OA dokumentov	18	17
Število veljavnih D dokumentov	27	27
Število veljavnih OB dokumentov	86	88
Število veljavnih P dokumentov	8	9
Število veljavnih dokumentov zunanjskega izvora	-	288
Spremembe dokumentov		
Število spremenjenih / novo izdanih S dokumentov	2 / 0	3 / 0
Število spremenjenih / novo izdanih OA dokumentov	3 / 0	0 / 1
Število spremenjenih / novo izdanih D dokumentov	8 / 0	2 / 1
Število spremenjenih / novo izdanih OB dokumentov	22 / 0	10 / 4
Število spremenjenih / novo izdanih P dokumentov	2 / 0	1 / 1
Število spremenjenih / na novo vključenih dokumentov zunanjskega izvora	5 / 9	5 / 7
Obseg dela pri notranji presoji		
Število vključenih presojevalcev v izvedbo	7	8
Število vključenih opazovalcev/kandidatov	7	2
Število porabljenih ur presojevalcev za izvedbo	232	415
Število izvedenih vertikalnih presoj postopkov	6	21
Razpoložljivost presojevalcev		
Število novih / vseh notranjih presojevalcev brez omejitev	2 / 9	2 / 10*
Število novih / vseh notranjih presojevalcev z omejitvijo	4 / 4	1 / 4
Število novih / vseh zunanjskih presojevalcev brez omejitev	- / 1	- / 1
<i>* s seznama usposobljenih presojevalcev je bil izključen MP, NČ je bila iz presojevalke z omejitvijo usposobljena za presojevalko brez omejitev</i>		
Stanje sistemskih nalog (stanje 7.1.2016)		

Število vseh nalog	77	75
Število NSKL	26	27
Število PPU	-	8
Število MI	-	45
Število izvedenih sestankov za pregled nalog	7	6
Nove/zaprte sistemske naloge		
Število vseh novo-odprtih / zaprtih nalog	43 / 33	52 / 33
Število novo-odprtih / zaprtih NSKL	15 / 16	25 / 15
Število novo-odprtih / zaprtih PPU	14 / 9	2 / 7
Število novo-odprtih / zaprtih MI	14 / 8	25 / 11
Trajanje obravnave sistemskih nalog		
Število nalog s trajanjem obravnave več kot 1 leto	-	28
Število NSKL s trajanjem obravnave več kot 1 leto	-	6
Število PPU s trajanjem obravnave več kot 1 leto	-	7
Število MI s trajanjem obravnave več kot 1 leto	-	15
Pritožbe, prizivi		
Število vseh pritožb	2	6
Število pritožb na delo akreditiranega organa	0	3
Število pritožb na neupravičeno sklicevanje na akreditacijo	0	2
Število pritožb na delo SA	1	0
Drugi izrazi nezadovoljstva	1	1
Število prizivov (vključno z ugovori)	1	3

Na področju dokumentacije glede na leto 2014 ni bistvenih sprememb. Opaziti je le nekoliko manj sprememb OA, D in OB dokumentov v letu 2015, saj je bilo veliko sprememb v letu 2014 izvedenih kot posledica izvedbe ukrepov ugotovitev peer-evaluacije.

Glede na leto 2014 se je bistveno povečalo število ur, ki so jih presojevalci porabili za izvedbo presoje. V glavnem se je število ur povečalo zaradi osredotočenosti presoje za leto 2015 na izvajanje postopkov akreditiranja; v ta namen je bilo izvedenih 21 vertikalnih presoj, ki so vzele ocenjeno nekje 130 ur časa. Za pregled ostalih elementov standarda je bilo porabljeno okrog 290 ur, kar je okvirno primerljivo z letom 2014. Nekaj povečanja pa je na račun vključenosti večjega števila novo-usposobljenih presojevalcev, ki na tem področju še pridobivajo izkušnje, zato za izvedbo porabijo več časa.

Povečalo se je število usposobljenih notranjih presojevalcev.

Na področju obvladovanja sistemskih nalog ni sprememb glede na leto 2014.

V letu 2015 je zaznati nekoliko več pritožb (tj. 6), od katerih gre pri treh v resnici za informacije o delu akreditiranih organov, pri eni pa je šlo za izraz nezadovoljstva z delom ocenjevalca, zato postopkovno niso bile vodene kot pritožbe. Ob koncu leta 2015 smo prejeli dve obvestili o neupravičenem sklicevanju na akreditacijo, kar smo v vseh letih do sedaj zaznali le enkrat v letu 2013.

Notranje presoje

Notranja presoja v letu 2015 je potekala od maja do decembra, manjši del pa zaradi prerazporeditve nekaterih zadolžitvev na druge presojevalce tudi v prvi polovici januarja 2016. Presoja je bila osredotočena na izvajanje postopka akreditiranja ter na presojo dela z ocenjevalci in vodenja zapisov o njih. Izvedenih je bilo 21 vertikalnih presoj, od tega 4 presoje (2 kombinirani ocenjevanji) z vključenim opazovanjem izvajanja ocenjevanja pri ocenjevanju z različnih področij akreditiranja (tj. preskušanje, kalibriranje, kontrola).

Presoja je bila izvedena po vseh elementih sistema vodenja in je upoštevala vse zahteve SIST EN ISO/IEC 17011:2004, kakor tudi druge zahteve za delovanje SA.

Kot rezultat presoje za leto 2015 je bilo v 4 vnesenih 33 opažanj kot nove naloge, od katerih je 15 neskladnosti, 2 preventivna ukrepa in 16 možnosti za izboljšavo. Poleg tega so se nekatere druge ugotovitve odrazile v dopolnitvi zapisov in/ali spremembi statusa posameznih odprtih sistemskih nalog. Usklajevalni sestanki presojevalcev so bili že izvedeni, vodja kakovosti pa je sproti upoštevala morebitno povezanost posameznih nalog notranje presoje med seboj ali z že obstoječimi nalogami in jih po potrebi revidirala.

Relativno veliko število opredeljenih ugotovitev gre pripisati predvsem temeljitejšemu pregledu stanja sistema vodenja in ne toliko identifikaciji nekih novih področij šibkosti.

Zunanje evalvacije

V letu 2015 smo pripravili poročilo z dokazili za FALB evalvacijo, ki je potekala 5.–7. novembra 2014, čeprav uradnega poročila komisije FALB do danes še nismo prejeli. V poročilu smo navedli analizo vzroka, predolge ukrepov in dokazila o izvedbi za vseh 7 ugotovitev komisije FALB, tj. 3 neskladnosti, 1 potencialno neskladnost in 3 pripombe. Poročilo smo posredovali 15. oktobra 2015. Odziva komisije na poročilo še nismo prejeli.

Naslednji redni obisk peer-evalvacijske komisije je predviden za konec leta 2017, zato v letu 2016 v zvezi s tem še ne bo potrebno izvajati dodatnih aktivnosti.

Prizivi

V letu 2015 nismo prejeli nobenega priziva; s strani enega OUS smo prejeli tri ugovore na najavo ocenjevanja, in sicer na napovedan obseg in posledično stroške ocenjevanja na področju certificiranja osebja (SIST EN ISO/IEC 17024:2012), na področju preskušanja (SIST EN ISO/IEC 17025:2005) in na področju certificiranja proizvodov (SIST EN ISO/IEC 17065:2012). Vsi trije ugovori so bili s strani SA zavrtnjeni kot neutemeljeni.

V letu 2015 smo pričeli uvajati spremembe v postopku obravnavanja prizivov. Nov postopek bo zagotovil popolnoma neodvisno odločanje v vseh primerih na drugi stopnji, saj bo v ta namen s strani Sveta SA imenovana prizivna komisija, ki bo odločila o prizivu. Sklep o ustanovitvi SA je bil v skladu s tem že ustrezno revidiran in je v fazi potrjevanja, po njegovi potrditvi pa bo potrebno revidirati nekatere podrejene sistemske dokumente, kot so *S02 – Poslovnik o delu Sveta SA*, *S03 – Pravila akreditiranja* in *D05-12 – Prizivi in ugovori na najavo ocenjevanja* ter na novo izdati S dokument o delu prizivne komisije.

Pritožbe

V letu 2015 smo prejeli tri informacije o delu akreditiranih organov, ki smo jih zavedli pod pritožbe, a niso bile postopkovno obravnavane kot pritožbe, saj se v nobenem primeru pritožnik ni najprej pritožil neposredno akreditiranemu organu in se obrnil na SA šele potem, ko z rešitvijo akreditiranega organa samega ne bi bil zadovoljen. Pritožnike smo v vseh primerih seznanili s postopkom obravnave pritožb in jim zagotovili, da bomo informacije ustrezno upoštevali v postopku akreditiranja organa, na katerega se je informacija nanašala. V nobenem od spodaj navedenih primerov do danes od pritožnika nismo prejeli novih informacij oziroma ni bila vložena pritožba.

- Dne 15.1.2015 smo prejeli informacijo s strani akreditiranega organa, ki se je nanašala na delo drugega akreditiranega organa, natančneje na njihova izdana poročila o meritvah in vrednostih kazalcev hrupa v okolju, ki naj bi bila zavajajoča in neustrezna v več vidikih. V akreditiranem organu je bil izveden izredni nadzor, ki je potrdil informacije pritožnika, zato so bili izvedeni ustrezni ukrepi v skladu s postopkom akreditiranja.

- Dne 9.11.2015 smo prejeli informacijo s strani akreditiranega organa, ki se je nanašala na delo drugega akreditiranega organa, natančneje na njihove napačne in pomanjkljive trditve na ponudbah, ki naj bi uporabnike stiskalnic zavajale, da bi naročali kalibracije pri laboratoriju, ki za to ni ustrezno usposobljen oziroma akreditiran. Te informacije bodo v akreditiranem organu upoštewane ob izvedbi naslednjega rednega nadzora.

- Dne 27.11.2015 smo prejeli informacijo s strani hrvaškega inšpektorja, ki se je nanašala na delo akreditiranega organa, natančneje na njihove kalibracije, ki naj bi bile izvedene v izjemno kratkem roku, čeprav naj bi šlo za časovno potratne postopke kalibracij, zato je bil izražen dvom o njihovi verodostojnosti. Te informacije bodo v akreditiranem organu upoštewane ob izvedbi naslednjega rednega nadzora.

Maja 2015 smo prejeli pripombo s strani akreditiranega organa na varovanje zaupnosti ocenjevalca in zahtevo o zamenjavi ocenjevalca ob naslednjem nadzoru. Ker informacija ni bila podana izrecno kot pritožba, zato smo jo obravnavali kot drug izraz nezadovoljstva. Ocenjevalca smo povabili na sestanek, na katerem je dal izjavo. Akreditirani organ konkretnih podatkov o tem, kdo jih je obvestil o prenosu teh informacij, ni želel razkriti zaradi zaščite te osebe. V tem primeru SA ni uspela pridobiti vseh relevantnih dokazov, vendar je SA sprejela odločitev, da ocenjevalca zamenja.

Konec leta 2015 smo prejeli dve informaciji o neupravičenem sklicevanju na akreditacijo akreditiranih organov:

- Dne 1.12.2015 smo s strani akreditiranega organa prejeli informacijo o neupravičenem sklicevanju enega podjetja na njihovo akreditacijo, tj. akreditacijo z identifikacijsko številko LK-002. Podjetje smo pozvali k umiku akreditacijskega znaka in k zamenjavi vseh listin, ki vsebujejo taka navajanja. Prejeli smo

primer celotnega paketa poslanih dokumentov za eno stranko in seznam dokumentov, ki so jih zamenjali, zaradi neupravičenega sklicevanja na akreditacijo. S tem je zadeva ustrezno zaključena.

- Dne 21.12.2015 smo s strani uporabnika storitev prejeli informacijo o neupravičenem sklicevanju enega podjetja na spletni strani na akreditacijo akreditiranega organa z identifikacijsko številko LP-009. Podjetje smo pozvali k umiku akreditacijskega znaka z njihove spletne strani. Podjetje nas je 5.1.2016 z dopisom obvestilo, da so znak umaknili s svoje spletne strani. S tem je zadeva ustrezno zaključena.

Stanje, trendi in obvladovanje potencialnih in dejanskih neskladnosti ter predlogov za izboljšave

Spodnje tabele povzemajo statistiko nalog za leto 2015, vključno z razporeditvijo po fazah obravnave, ter osnovne podatke o nalogah za predhodna leta, ki služijo predvsem za opazovanje trendov:

Statistika nalog na dan priprave poročila za leto 2015 (7.1.2016)

	Prizivi	Pritožbe	Revizije	Notranje presoje	Zunanje presoje	Vodstveni pregledi	Redno delo	Σ opažanj po fazah
Št. nalog v posamezni fazi obravnave:								
Opredeljeno opažanje	0	0	0	23	0	0	2	25
Analiziran vzrok	0	0	0	3	0	0	2	5
Določeni ukrepi	0	0	0	16	1	1	1	20
Izvedeni ukrepi	0	0	0	11	8	3	4	25
Σ nalog v obravnavi	0	0	0	53	9	4	9	75
Št. nalog s prekoračenimi roki za izvedbo trenutne faze obravnave / št. nalog z več kot mesec prekoračenim rokom	0	0	0	1/1	3/3	0/0	1/0	5/4

Statistika nalog za leto 2014

	Prizivi	Pritožbe	Revizije	Notranje presoje	Zunanje presoje	Vodstveni pregledi	Redno delo	Σ opažanj po fazah
Odprte naloge / število nalog s prekoračenim rokom	0/0	1/0	0/0	38/7	23/7	7/4	8/5	77/23

Statistika odprtih sistemskih nalog na začetku posameznega leta

Leto	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 (stanje 7.1.2016)
Št. vseh nalog	299	95	72	59	41	77	75
Št. neskladnosti	-	-	28	23	17	26	29
Št. možnosti za izboljšave	-	-	-	-	-	-	37
Št. preventivnih ukrepov	-	-	-	-	-	-	9

Trend odpiranja in zapiranja ugotovitev v posameznem letu

Leto	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 (do 7.1.2016)
Št. vseh odprtih nalog	5	9	14	1	41	52	4
Št. odprtih neskladnosti	1	2	0	1	12	25	3
Št. vseh zaprtih nalog	39	25	28	6	33	33	0
Št. zaprtih neskladnosti	21	7	5	2	16	15	0

V letošnjem letu je izmed 75 opažanj 29 neskladnosti (1 od teh je neustrezno obvladana, saj obravnava zamuja glede na opredeljeni rok več kot 4 mesece), 9 preventivnih ukrepov in 37 možnosti za izboljšavo.

Trenutno število odprtih nalog tako ne kaže na poslabšanje učinkovitosti sistema in ni problematično v smislu obvladovanja nalog in ali obravnave nalog. Stanje v zvezi z obvladovanjem nalog se sicer izboljšuje, saj smo v letu 2015 izboljšali nadzor nad izvajanjem sistemskih nalog, katerih napredek smo spremljali vsaj enkrat na dva meseca in odpravili nekatere zaostanke.

4.7.2 Stanje tekočih projektov

V letu 2015 smo na področju sistema vodenja izvajali naslednje aktivnosti:

- revidirali smo številne sistemske dokumente, med njimi so bili nekateri deležni obsežnejših sprememb in izboljšav (npr. S03, S05, S09, D03-01, D05-01, P08, OB05-12, OB05-26), v nekaterih pa je šlo le za manjše popravke ali uskladitve (OB05-16, OB11-01, OB03-01, OB03-02, OB03-20, OB03-22);
- izdali smo pet novih dokumentov: OA14, *Uporaba standarda ISO/IEC 17020:2012 za akreditacijo kontrolnih organov*, D07-01d1, *Klasifikacijski načrt*, OB05-07, *Naknadni predlogi ukrepov*, OB03-21 – *Poročilo -mednarodno sodelovanje*, in P13, *Pravilnik o delu študentov na SA*;
- v pripravi za izdajo sta dva nova sistemska dokumenta, ki bosta izdana predvidoma v letu 2016: D05-02d7, *Ocenjevanje OUS za namen prigrasitve* in P12, *Pravilnik o politiki informacijske varnosti*;

- naloge iz načrta integritete, ki so bile še v obravnavi, smo vnesli v elektronski register pri KPK, ki ga občasno osvežujemo; v obravnavi so še tri naloge;
- izvedli smo interno presojo in vodstveni pregled;
- okrepili smo nadzor nad izvajanjem sistemskih nalog, katerih napredek smo spremljali enkrat na dva meseca na kolegijih ali namenskih sestankih, in odpravili nekatere zaostanke.

V letu 2015 je bilo aktivnostim vodenja kakovosti namenjenega več časa, saj je v septembru vodenje kakovosti postala primarna naloga novega delovnega mesta področnega sekretarja – *vodja področja kakovosti v sistemu akreditiranja*, kar se je odrazilo predvsem v delnem izboljšanju stanja na področju obvladovanja sistemskih nalog, na ostalih področjih pa lahko pričakujemo postopno izboljšanje v letu 2016. Še vedno pa je zaznati premajhno časovno razpoložljivost za ustrezno vzdrževanje in razvoj sistema kakovosti pri skoraj vsem ostalem osebju SA.

Vpeljava novih dejavnosti/področij

Konec leta 2015 je bilo na področju sistema kakovosti vpeljana aktivno obveščanje strank o novih izdaja S dokumentov. Stranke so bile obveščene o novi izdaji dokumentov S03 in S05. V letu 2016 nameravamo obveščanje nadgraditi, tako da bo vključevalo tudi druge vrste dokumentov ter obveščanje razširiti na področje ocenjevalcev.

Pričakovane spremembe in potrebe ter ovrednotenje njihovega vpliva na delovanje SA (poraba časa, predvideni večji stroški, potreba po spremembi v programu dela)

Na sistem vodenja kakovosti bodo v splošnem vplivale vse spremembe, ki jih uvajajo mednarodna združenja za akreditacijo, kot tudi spremembe slovenske in EU zakonodaje, ki se nanašajo na akreditiranje, ter spremembe v povpraševanju po akreditaciji, ki so lahko povezane s prej omenjenimi spremembami zakonodaje ali pa s spremembami drugih pogojev v okolju, na primer:

- implementacija evropske Uredbe o akreditaciji, zlasti v zvezi s postopki akreditiranja za priglašene organe, ki prinaša tudi potrebo po večjem sodelovanju z državnimi organi;
- omejitve in ovire pri poslovanju, izhajajoče iz sprememb zakonodaje in drugih pogojev, namenjenih varčevalnim ukrepom;
- razvoj novih področij akreditiranja – predvideva se uvajanje številnih novih shem na področju certificiranja, na področju preskušanja pa uvajanje akreditiranja medicinskih laboratorijev;
- prilagajanje spremembam na posameznih področjih akreditiranja (npr. zaradi sprememb zahtev za akreditacijo);
- naraščanje števila prosilcev za akreditacijo na posameznih področjih akreditiranja in širitve obsega akreditacije pri že akreditiranih organih, še posebej pa velja izpostaviti potrebe po vključevanju novih dejavnosti ter potrebo po obvladovanju obsežnih ali kombiniranih ocenjevanj pri nekaterih akreditiranih organih.

V prihodnjem letu bosta na delovanje sistema vodenja ključno vplivala dva interna dejavnika:

- *pomanjkanje osebja* oziroma nezmožnost zagotovitve dodatnih kadrovskega virov ob sočasnih pritiskih na povečevanje obsega dejavnosti in uvajanje novih področij akreditiranja: potrebovali bi dodatno zaposlitev ocenjevalca, za namen zagotavljanja stabilnosti na področju dela z ocenjevalci, bi bilo potrebno usposobiti namestnika; še vedno pa ostaja kritično področje certificiranja, ki je eno izmed najbolj dinamičnih in kompleksnih področij, ki zahteva veliko prilagoditev, razvojnih nalog, zato je v letu 2016 predvideno nadaljnje intenzivno usposabljanje sodelavke za funkcijo namestnice vodje tega področja in postopno vključevanje v delo na tem področju;
- *nadgradnje, spremembe in dopolnitve obstoječega informacijskega sistema za podporo uvedbe notranjega računovodstva*, kar bo lahko privedlo tudi do nekaterih večjih sprememb (izboljšav in prilagoditev) v nekaterih delovnih procesih, v katerih bo potrebno najprej za vsak nov oziroma spremenjen segment procesa identificirati zahteve in potrebne spremembe ali prilagoditve glede na trenutne funkcionalnosti informacijskega sistema, za tem pa analizirati področja vplivov, ovrednotiti morebitna tveganja, izdelati plan postopnega uvajanja novih segmentov sistema ter po potrebi opredeliti dodatne ukrepe, zagotoviti pa bo potrebno tudi ustrezno seznanjenje zaposlenih s spremembami, če bo potrebno tudi preko internih izobraževanj in usposabljanj. Uvedba notranjega računovodstva bo posledično povzročila tudi nekatere potrebe po spremembah ter dopolnitvah sistemskih postopkov ter procesov.

4.7.3 Pregled dogajanja na področju v ožjem (SLO) in širšem okolju (EU, svet)

Stanje zakonodaje in mednarodnih standardov

V letu 2015 na tem področju ni bilo sprememb.

V letu 2016 lahko pričakujemo prve oprijemljive rezultate revizije standarda ISO/IEC 17011, katerega izdaja je načrtovana za leto 2017. To nam bo omogočilo, da bomo lahko ovrednotili potrebo po morebitnih spremembah in prilagoditvah sistema akreditiranja, da bo lahko še naprej usklajen z morebitnimi novimi zahtevami.

Stanje dokumentov mednarodnih organizacij (npr. EA, IAF, ILAC)

Novo izdaje in revizije dokumentov mednarodnih organizacij spremljamo. V letu 2016 bo potreben sistematičen pregled veljavnosti in ureditev vseh dokumentov zunanega izvora ter po potrebi preveriti implementacijo nekaterih dokumentov, ki so obvezni za uporabo.

Delovanje delovnih teles in projektnih skupin

Za namen sistema vodenja je bila imenovana delovna skupina za revizijo sistemizacije delovnih mest (dokument S09), ki je delo zaključila. Kot rezultat je bila izdana nova verzija dokumenta (izdaja 9).

Informacije v povezavi z mednarodnimi organizacijami (namere, stališča, sodelovanje)

V letu 2015 je bil 10.12.2015 izveden obisk vodje kakovosti na Hrvaško akreditacijsko agencijo (HAA). Obisk je bil namenjen izmenjavi izkušenj nacionalnih akreditacijskih organov Slovenije (SA) in Hrvaške (HAA), kar je deloma že in bo koristilo pri uvajanju sprememb v sistemu kakovosti.

V letu 2016 je načrtovano podobno sodelovanje z nacionalnim akreditacijskim organom Poljske (PCA).

4.7.4 Viri in delovanje sistema za področje

Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

V letu 2015 je bilo aktivnostim vodenja kakovosti namenjenega več časa, saj je v septembru vodenje kakovosti postala primarna naloga novega delovnega mesta področnega sekretarja – *vodja področja kakovosti v sistemu akreditiranja*, kar se je odrazilo predvsem v delnem izboljšanju stanja na področju obvladovanja sistemskih nalog, na ostalih področjih pa lahko pričakujemo postopno izboljšanje v letu 2016. Še vedno pa je zaznati premajhno časovno razpoložljivost za ustrezno vzdrževanje in razvoj sistema kakovosti pri skoraj vsem ostalem osebju SA.

4.7.5 Splošen zaključek o izpolnjevanju ciljev in politik na področju sistema vodenja kakovosti

Cilji in politike so bili v letu 2015 na področju vodenja kakovosti izpolnjeni.

V letu 2015 je bilo zopet opaziti nekoliko napredka v primerjavi s preteklim letom, in sicer predvsem na področju dela z ocenjevalci, na področju vodenja postopkov s strani koordinatorjev in v nekaterih vidikih sistema vodenja, npr. v obvladovanju sistemskih nalog in temeljitejši reviziji nekaterih ključnih dokumentov sistema vodenja. Na področju sistema vodenja lahko v letu 2016 pričakujemo postopno izboljšanje njegove učinkovitosti, saj je v septembru 2015 vodenje kakovosti postala primarna naloga področnega sekretarja – *vodje področja kakovosti v sistemu akreditiranja* in bo posledično aktivnostim vodenja kakovosti namenjenega več časa. Je pa še vedno zaznati pomanjkanje časa za ustrezno vključevanje pri vzdrževanju in razvoju sistema kakovosti pri večini ostalega osebja SA, ki se kaže predvsem na področju obvladovanja sistemskih nalog in angažiranosti zaposlenih pri izboljševanju sistema kakovosti.

Ker je bila s prerazporeditvijo del vodje kakovosti razbremenjena vodja za področje preskušanja, lahko pričakujemo v letu 2016 tudi napredek pri izvajanju tekočih nalog v postopkih akreditiranja na področju preskušanja in povečanje aktivnosti pri razvoju novih strokovnih področij akreditiranja. Konec leta 2015 je bila izvedena zaposlitev dodatnega organizatorja akreditacijskih postopkov, kar pričakujemo, da bo vplivalo na zmanjšanje zamud in napak v postopkih ter na izboljšanje vodenja zapisov o postopkih.

Splošna slika uspešnosti sistema vodenja je dobra, še vedno pa se izpostavlja njegova krhkost, ki je predvsem posledica kadrovskega primanjkljaja na nekaterih področjih. Zaradi odhoda področnega sekretarja v juniju 2015 so bile naloge tega delovnega mesta prerazporejene med ostale zaposlene, kar

je še dodatno obremenilo nekatere od zaposlenih. Pri obvladovanju postopkov akreditiranja ni bilo zaznati večjih pomanjkljivosti, čeprav se je število akreditiranih organov, pri katerih so bila izvedena zahtevna (obsežna ali kombinirana) ocenjevanja, povečalo. Medsebojno sodelovanje in pretok informacij med osebjem SA je še naprej dober.

4.8 Informacijski sistem

Informacijska podpora obsega zagotavljanje delovanja informacijskega sistema i4 ter administratorsko (IT) podporo za zagotavljanje nemotenega delovanja strežnikov, klientov (stacionarni računalniki in prenosniki), računalniške mreže, perifernih naprav, oddaljenega dostopa do sistema in mobilnim komunikacijam.

Stanje na področju informacijskega sistema na dan 31.12.2015	Podatki za 2015
Število oddanih / izvedenih zahtevkov za odpravo napak	30/30
Število oddanih / izvedenih zahtevkov za nadgradnjo oz. spremembe	28/27
Število trenutno odprtih sistemskih nalog, vezanih na i4	6
Število odprtih / zaprtih sistemskih nalog, vezanih na i4, v letu	5/0
Število novih verzij sistema i4	2
Število novo-vedenih funkcionalnosti	1
Število ur nedelovanja sistema i4	1,75
Število oddanih / izvedenih zahtevkov za odpravo napak	30 / 25
Število oddanih / izvedenih zahtevkov za nadgradnjo oz. spremembe	2 / 1
Število trenutno odprtih sistemskih nalog, vezanih na spletno mesto SA	2
Število odprtih / zaprtih sistemskih nalog, vezanih na spletno mesto SA, v letu	2 / 0
Število novo-vedenih funkcionalnosti	0
Število nadgradenj / nakupov strojne opreme	0 / 32
Število nadgradenj / nakupov programske opreme	0 / 0

V začetku leta se je začelo s sistematičnim spremljanjem zahtevkov za odpravo napak na I4 in IT infrastrukturi, katerega namen je bila evidenca zahtevkov ter nadzor nad stroški za podporne procese. V ta namen so bila tudi napisana kratka navodila oz. Postopek za odpravo napak in Zahtevki za opremo in nadgradnje.

Informacijski sistem i4:

Zaradi razvojnih nejasnosti na področju informacijskega sistema je bila z Infraxom sklenjena pogodba samo za sodelovanje ter podporo in vzdrževanje obstoječega sistema. Na sistemu so se sproti odpravljale težave (30 zahtevkov), ki so se pojavljale ob rednem delu zaposlenih na SA. Kljub temu, da pogodba z Infraxom ni vključevala razvoja, smo na osnovi viška ur razvili sistem obveščanja (nova funkcionalnost) ob izdaji novih dokumentov (želja je, da se tak način obveščanja kasneje aplicira še na druge zahteve in baze iz i4). V pripravi za izvedbo je tudi spremenjen pregled za pogodbe in anekse strank na modulu Akreditacijski postopki (idejno je spremenjen pregled že potrjen). V drugi polovici leta 2015 se je ponovno začelo odpirati sistemske naloge (5), vezane na i4, saj je bilo v tistem obdobju določeno, da je razvoj novega informacijskega sistema prevelik zalogaj za SA tako iz finančnega vidika kot prezasedenosti zaposlenih, ki bi pri takem projektu morali sodelovati.

Spletno mesto SA

- 24. decembra 2014 je bila lansirana nova spletna stran SA.
- Po 1.6.2015 je bilo 30 zahtevkov za odpravo napak. Pri tem je potrebno omeniti, da je bilo znotraj enega zahtevka lahko več zahtevkov. Največ zahtevkov je bilo podanih na področju funkcionalnosti (indeksiranje priponk, izgled pisave, itd.) same spletne strani ter iskalnika po dokumentih in priponkah. Generalno gledano nova spletna stran ni prinesla večje uporabnosti, kot smo to od nje ob lansiranju pričakovali.

Podporni procesi

V letu 2015 se je na IT infrastrukturi SA opravilo naslednje spremembe:

- menjava starih osebnih računalnikov za nove (desktopi (3) in laptopi (6)) za organizatorje in tajništvo
- nakup monitorjev (8)
- nakup drobnega materiala (1x tipkovnica, 3x DVDRW enota)

- namestitvev HP iLO Advanced licence za lights-out management strežnika - za lažji management na daljavo in lažje in hitrejše odpravljanje morebitnih napak
- namestitvev IP kamer in začetna konfiguracija.
- nadgradnje SAOP iCenter na nove verzije
- nadgradnja sistema i4 v sodelovanju z Infrax, d.o.o.
- menjava sistema varnostnega kopiranja na sistem, ki je bolj zanesljiv in nudi več časovnih točk, iz katerih se lahko dela obnovitev
- namestitvev Pausit programa
- namestitvev UPS za mrežno opremo
- menjava dotrajanih HP M425 multifunkcijskih naprav za nove, zmogljivejše naprave (3x HP M525c)
- nadgradnja mreže:

- Menjava routerja
- Menjava WiFi dostopnih točk

Z menjavo routerja in WiFi dostopnih točk (prej je bilo 5 routerjev, ki so delali kot WiFi AP – nadomestilo se jih je s 2 WiFi AP) se je pridobilo:

- VPN strežnik je sedaj na routerju. S tem se je pridobilo na hitrosti VPN povezave ter zanesljivosti
- Z novimi, stropno montiranimi WiFi AP, se je izboljšala pokritost z WiFi signalom, zanesljivost (ker WiFi AP niso več na okenskih policah se jih nič več ne izključuje pomotoma) in tudi varnost podatkov – WiFi mreži sta dve, interna in za obiskovalce. Za interno mrežo se uporablja WPA2 Enterprise avtentikacija, t.j. vsak uporabnik SA se v WiFi prijavi s svojim domenskim uporabniškim imenom in geslom.

- nadgradnja diskov v NASih na večjo kapaciteto
- zamenjava starih mobilnih aparatov z novimi.

Informacijska podpora in optimizacija procesov v postopkih akreditiranja

Organizatorjem predstavljen »mysharepoint« portal, kjer lahko odlagajo dokumentacijo večje velikosti za končne odjemalce (ocenjevalce).

Informacijska podpora in optimizacija spletnega mesta SA

Na spletnem mestu ni bilo izvedene nobene optimizacije – skozi celo leto so se samo popravljale funkcionalnosti iskalnika, pregleda prilog ter dostopa do starih verzij prilog. Ustvarjena je bila podstran za DA2015 za namen prijave in obveščanja o dogodku.

Informacijska podpora in optimizacija poslovnih procesov (računovodstvo, tajništvo, nabava...)

V januarju 2015 se je začela uporaba SAOP ERP sistema samo za plačevanje e-računov.

4.8.1 Razvoj področja

Stanje tekočih projektov

Spletno mesto SA:

- odprti zahtevki na področju izboljšanja funkcionalnosti iskalnika po dokumentih in akreditiranih organih
- odprti zahtevki na področju indeksiranja pdf datotek (priloge), ki povzročajo težave:
- odprt zahtevok za dopolnitev spletne podstrani za Dan akreditacije.

Cilji:

- prehod na novo spletno stran na drugačni strukturi, CMSu in tehnologiji ter gostovanje na lastnem strežniku.

Informacijski sistem (I4 oz. drugo):

- reševanje nalog za izboljšanje sistema vodenja kakovosti
- spremenjen pregled za Pogodbe in anekse na postopku akreditiranja
- specifikacija zbira podatkov za namen vodstvenega pregleda.

Cilji:

- pregled in revizija postopka akreditiranja in povezanih/podrejenih akcij
- razširitev sistema obveščanja
- druge naloge, vezane na i4 za podporo vodenja sistema vodenja kakovosti
- pregled in revizija modula Pregled plana ocenjevanj.

4.8.2 Viri in delovanje sistema za področje

Splošen zaključek

V letu 2015 na področju informacijske tehnologije in sistema ni bilo izvedenega bistvenega napredka. Področni sekretar, ki je bil odgovoren za to področje, je s 1.6.2015 odšel. Po 1.6.2015 je bila imenovana komisija za pregled stanja in nadaljnje usmeritve na področju informacijskega sistema. Težava, ki jo je ta komisija prepoznala, je bila tudi v neobveščeniosti ključnih oseb o morebitnih novitetah v IT infrastrukturi z uvedbo:

- ERP sistema, ki zajema prenovo finančnega in kadrovskega poslovanja ter upravljanja z viri SA.
- Intraneta, ki bo centraliziral interno poslovanje in vzpostavil informacijsko središče SA
- CRM sistema, za potrebe upravljanja z strankami, ocenjevalci, zunanji izvajalci in ostalimi fizičnimi oz. pravnimi subjekti
- Sistem za upravljanje z zapisi (dokumentni sistem), ki bo nadomestil tehnološko zastarel pristop s klasičnim dokumentnim sistemom.
- Sistem za upravljanje nalog, ki ga SA potrebuje za obvladovanje notranjih razvojnih nalog in nalog, ki so povezane s postopki akreditiranja. Sistem bo uporabljen tudi za obvladovanje nalog v posameznem internem procesu ali postopku.
- Sistem za izvajanje akreditiranja, bo vzpostavljen na sodobnih WEB tehnologijah in bo vseboval naslednje elemente:
 - o Modul za pripravo obsegov akreditacije
 - o Modul za izvajanje postopka akreditiranja
 - o Modul za komunikacijo med vpletenimi stranmi, stranka, ocenjevalci, osebje SA.

V drugi polovici 2015 so bili izvedeni sestanki z obema izvajalcema pilotnih projektov z namenom seznanitve komisije z opravljenim delom in rezultati ter z ocenitvijo možnosti nadaljnjega sodelovanja.

Člani komisije so bili enotni, da je v tej fazi, ko ni določena strategija nadaljnega razvoja informacijskega sistema, potrebno izvajati manjše korake in predvsem izvajati modifikacijo obstoječega sistema.

4.9 Promocija

Področje promocije sodi v podporno dejavnost SA. Z omejenimi razpoložljivimi viri zagotavljamo nivo promocije in obveščanja, ki nudi zadovoljivo podporo temeljnim dejavnostim SA. Promocijske aktivnosti so potekale večinoma po pripravljenem letnem planu.

V letu 2015 je bilo objavljenih 10 novic iz naslednjih področij:

- objava prostih delovnih mest
- pozivi za prijavo na pilotne projekte
- Dan akreditacije
- objava delovnega časa med prazniki
- direktivah
- prehodnih obdobjih za prehod na nov standard
- tečaja za ocenjevalce
- sestanku EA delovne skupine
- svetovni Dan akreditacije

Spletno mesto SA (vsebina)

Objavljene nove izdaje dokumentov: S03, S05, S10, OA14, OB05-16

Občasno se je promocija opravljala tudi preko družabnih omrežij LinkedIn in Twitter (Dan akreditacije, prijave na pilotni projekt).

Organizacija dogodkov SA (Dan akreditacije)

Skoraj 270 udeležencev se je 3. decembra 2015 zbralo na 17. slovenskem Dnevu akreditacije v Kongresnem centru na Brdu pri Kranju. Letošnji dogodek je bil namenjen predvsem 20. obletnici sistema akreditiranja v Sloveniji in pregledu razvoja akreditacije v našem prostoru. Svojo izkušnjo s tem je razkril prvi akreditiran organ SIQ, razvoj akreditiranja pa je skozi oči ocenjevalke predstavila Vida Hudnik. Na dogodek je bil povabljen tudi Jacquesa McMillana, snovalec ideje in koncepta sistema akreditiranja v Evropi, ki je spregovoril o akreditaciji nekoč in danes. Nadaljnje smo predstavili tudi novosti v sistemu akreditiranja, vodilo za uporabo standarda 17020:2012 ter standard ISO 9001:2015.

Na dogodek so bili povabljeni tudi vladni predstavniki. Skupaj je bilo poslanih 647 vabil na različne skupine naslovnikov preko sistema MailChimp.

4.10 Kadrovske zadeve

4.10.1 STANJE NA PODROČJU KADROV

Za opravljanje nalog nacionalne akreditacijske službe je bilo konec leta 2015 17 stalno zaposlenih: direktor, 5 področnih podsekretarjev, 4 višji svetovalci področja I, 4 organizatorji, višji svetovalac področja II ter tajnica direktorja V(I).

Uredba 765/2008 o akreditaciji in nadzoru trga v točki 8 četrtega člena zahteva, da mora nacionalni akreditacijski organ razpolagati z ustreznimi viri, tudi kadrovskimi. Zato je SA potrebe po dodatnih zaposlitvah ustrezno planirala v Programih dela in na to v različnih dopisih opozarjala in seznanjala ustanovitelja.

Tabela 4: Delovna mesta SA

Zapor. št.delov. mesta	Šifra delovnega mesta	Ime delovnega mesta	Tarifni razred	Plačni razred brez napredovanj	Plačni razred z napredovanji (maks)	Št. delovnih mest za zasedbo	Št. delovnih mest ob koncu leta
1	B017390	direktor	VII/2	51	51	1	1
2	I017080	področni sekretar	VII/2	44	54	1	0
3	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
4	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
5	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
6	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
7	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
8	I017054	področni podsekretar	VII/2	41	51	1	1
9	J017091	računovodja VII/2 (I)	VII/2	38	48	1	0
10	I017159	višji svetovalac področja I	VII/2	37	47	1	1
11	I017159	višji svetovalac področja I	VII/2	37	47	1	1
12	I017159	višji svetovalac področja I	VII/2	37	47	1	0
13	I017159	višji svetovalac področja I	VII/2	37	47	1	0
14	I017159	višji svetovalac področja I	VII/2	37	47	1	0

15	I017159	višji svetovalec področja I	VII/2	37	47	1	0
16	I017160	višji svetovalec področja II	VII/2	35	45	1	1
17	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
18	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
19	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
20	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
21	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
22	I017052	organizator akreditacijskih postopkov	VII/2	33	43	1	1
23	J025016	tajnica direktorja V(I)	V	19	29	1	1

* v fazi izbire kandidata

4.10.2 Zaposlitve in uvajanje osebja

SA je v letu 2015 izvedla nadomestno zaposlitev in sicer je zaposlila organizatorja akreditacijskih postopkov (7.12.2015). Odobritev za novo zaposlitev smo prejeli po potrditvi Akta o sistemizaciji in razpis izvedli konec leta. Postopek izbire za delovno mesto računovodja se konec leta še ni zaključil.

S sprejetjem nove sistemizacije smo izvedli tudi dve prezaposlitvi iz delovnega mesta višji svetovalec področja I. na delovno mesto organizator in iz delovnega mesta višji svetovalec področja I. na delovno mesto področni podsekretar za področje ocenjevalcev.

4.10.3 Preverjanje učinkovitosti in splošna ocena učinkovitosti izobraževanja in usposabljanja

Za individualna izobraževanja se spremlja učinkovitost in posebnem obrazcu, kjer zaposleni poda oceno izvedenega izobraževanja. Veliko izobraževanj je bilo v letu 2015 ocenjeno kot delno uspešno. Razlog je v tem, da v naprej ne moremo oceniti kakovosti izvedbe seminarja, kar se pokaže šele po izvedbi.

4.10.4 Analiza nepristranskosti osebja SA in ukrepi v zvezi z izboljševanjem nepristranskosti (obvladovanje pritiskov, prejemanje daril)

V letu 2015 so bila vrnjena 3 darila, ki so preseгла vrednost 20 EUR. To omejitev zaposleni dosledno upoštevajo.

V letu 2015 ni bilo zavedenih informacij o pritiskih na zaposlene SA. Zaposleni so bili s predstavitvijo načrta integritete in preko kolegijev seznanjeni s tem, da je potrebno v primeru nedovoljenega pritiska obvestiti direktorja.

4.10.5 Razpoložljivost, usposobljenost, izobraževanja in potrebe, povezane s kadri (osebje SA, ocenjevalci)

Odhod področnega podsekretarja v juniju in odhod tajnice na daljšo bolniško je zelo vplival na delo drugih oseb, ki so prevzele te naloge.

4.10.6 Stanje sistemskih dokumentov SA

V letu 2015 je bilo veliko časa in energije vložene v pripravo novega akta o sistemizaciji, ki je bil potrjen na Vladi RS dne 23.9.2015.

V letu 2015 je bila izdana nova verzija dokumenta Osebje SA, kjer so spremenjene/dodane določbe v zvezi s sprejemanjem daril, lobiranjem, planom izobraževanja in odgovornosti glede vodenja zapisov z izobraževanj.

Zaposleni so bili tudi seznanjeni z določili iz Načrta integritete SA.

4.10.7 Splošen zaključek o izpolnjevanju ciljev in politik na področju

Če bi želeli doseči pričakovano odzivnost vseh zainteresiranih strani za akreditacijo in izboljšati sistem v tej meri, da bi napake in zamude minimizirali, bi morali zagotoviti še precej dodatnih kadrov. Vsaka oseba

s ključno funkcijo bi morala imeti svojega namestnika, ki ne bi imel drugih, ključnih funkcij. To bi seveda sistem tudi bistveno podražilo. V takšnih razmerah bo potrebno skrbno izbirati, ali in v kakšni meri, je mogoč razvoj novih dejavnosti in uvajanje večjih sistemskih in tehnoloških sprememb.

4.11 Mednarodno sodelovanje

4.11.1 Splošno o mednarodnem sodelovanju

Zakon o akreditaciji obvezuje SA, da sodeluje v evropskih (EA) in mednarodnih forumih za akreditacijo (ILAC, IAF) in v njih predstavlja interese Republike Slovenije. Sodelovanje v vseh teh forumih je pomembno zaradi njihove ključne vloge pri usmerjanju razvoja akreditacijske dejavnosti in pa predvsem zaradi možnosti vzdrževanja sporazumov o medsebojnem priznavanju (MLA), kar je eden od ključnih ciljev SA. V okviru EA je bilo sprejeto pravilo, da mora vsaka akreditacijska služba, ki je podpisnik MLA sporazuma, v postopkih medsebojnega strokovnega preverjanja nuditi ustrezno število evalvacijskih dni, glede na velikost akreditacijskega organa, kar pomeni za SA dodatne obveznosti.

SA je od leta 1999 polnopravna članica EA in od leta 2002 tudi polnopravna članica ILAC in IAF. SA sodeluje na generalnih skupščinah EA, ILAC in IAF in vseh odborih EA ter v nekaterih delovnih skupinah, ki so za SA ključnega pomena.

Veliko aktivnosti poteka preko elektronskega komuniciranja. SA se je v letu 2015 aktivno vključila v mednarodno sodelovanje z udeležbo skupno v trajanju 179 dni (skupaj s pripravo) od tega 141 dni za EA in 38 dni za ILAC/IAF.

Mednarodno sodelovanje, ki poleg izpolnjevanja obveznosti do organizacij, katerih član je SA, pomeni tudi priložnost za pridobivanje novih znanj. SA je bila v letu 2015 trikrat pozvana za sodelovanje v evalvacijskih skupinah.

Predstavniki SA aktivno sodelujejo v delu vseh ključnih odborov EA, IAF, ILAC in FALB ter aktivnostih, ki so obveznost iz naslova članstva v teh organizacijah (sodelovanje v sistemu medsebojnih preverjanj, t.i. 'peer evalvacijah'). Sodelovanje v delovnih skupinah je večinoma omejeno na področja, ki so za SA najbolj aktualna. Udeležujemo se tudi delavnic ali usposabljanj, ki so pomembna za razvoj sistema akreditiranja v Sloveniji. Razen redkih izjem je udeležba na sestankih mednarodnih organizacij del načrtovane in dolgoročne usmeritve.

4.11.2 ILAC in IAF

Sodelovanje z ILAC in IAF je v letu 2015 potekalo v obliki sodelovanja na jesenskem sestanku tehničnih odborov in delovnih skupin ter udeležbe na delu generalne skupščine ILAC in IAF in skupne generalne skupščine ILAC+IAF.

Stanje na področju mednarodnih aktivnosti (EA, ILAC, IAF) na dan 31.12.2015

	Podatki za 2014	Podatki za 2015
Mednarodno sodelovanje		
Udeležba (v dnevih) v mednarodnih aktivnostih	179	179
Udeležba (v dnevih) v mednarodnih aktivnostih, vezanih na EA	141	141
Udeležba (v dnevih) v mednarodnih aktivnostih, vezanih na ILAC	19	19
Udeležba (v dnevih) v mednarodnih aktivnostih, vezanih na IAF	19	19
Število opravljenih glasovanj	55	40
Število izpolnjenih vprašalnikov, diskusij	43	69
Število izvedenih mednarodnih dogodkov (GA, CPC, LC...)	0	1*

* SA je maja 2015 v Ljubljani gostila EA CC EU ETS Network Group, ki je odbor odgovoren za akreditacijo preveriteljev toplogrednih plinov

4.11.3 Sodelovanje v mednarodnih aktivnostih (EA, ILAC, IAF)

Mednarodno sodelovanje – EA, ILAC, IAF			
Sodelovanje v EA		141 čl/dni	141
EA GA – generalna skupščina, glasovanje in pripombe na dokumente	27.5. – 28.5.2015 (BG) 25.11. – 26.11.2015 (BG)	16	6/2 + 6/2 (16)
EA MAC	22.4. - 23.4.2015 (BG) 1.10. -2.10.2015 (BG)	23	9/2 + 10/2 (23)
EA HCC – horizontalni harmonizacijski odbor	24.3. -25.3.2015 (BG) 16.9. – 17.9.2015 (BG)	8	2/2 + 2/2 (8)
Sodelovaje v EA peer-evaluacijskih skupinah	NAU 25.5. – 28.5.2015 (MR) ESYD 3.5. – 9.5.2015 (PK) BELAC 17.11.-20.11.2015 (NVT)	39	8/4+8/7+8/4 (39)
EA CPC, odbor za komunikacijo in promocijo	18.2. – 19.2.2015 (MP) 3.9. – 4.9.2015 (DR)	8	2/2 +2/2 (8)
EA IC – odbor za kontrolne organe	5.3. – 6.3.2015 (MV) 8.10.2015 (MV)	8	2/2 + 2/2 (8)
EA CC – odbor za certifikacijske organe	3.3. – 4.3.2015 (NVT) 6.10. – 7.10.2015 (NVT)	8	2/2 + 2/2 (8)
EA CC EU ETS NG	19.5. – 20.5.2015 (NVT)	2	0/2 (2)
EA CC WG En + FALB + ISO 50003	14.4. -17.4.2015 (NVT) 20.10. 24.10.2015 (NVT)	16	10/6 (16)
EA LC – odbor za laboratorije	18.3. – 19.3.2015 (JZ) 9.9. -10.9.2015 (JZ)	8	2/2 + 2/2 (8)
EA LC WG ILC cal – delovna skupina za medlaboratorijske primerjave s področja kalibracije	6.10. – 7.10.2015 (JZ)	5	3/2 (5)
Sodelovanje v ILAC, IAF		38 čl/dni	38
ILAC GA, IAF GA, ILAC/IAF GA, IAF TC, IAF MLA Group, IAF Multilateral Arrangement Committee, ILAC AIC, ILAC ARC, ILAC Arrangement Council + glasovanje in pripombe na dokumente	28.10.-31-10.2015 (NVT) 31.10. – 6.11.2015 (BG)	38	6/4 + 10/7+11 (38)

Število opravljenih glasovanj, diskusij, vprašalnikov EA, ILAC, IAF	-	109
<p>Glasovanje:</p> <p>EA:</p> <ul style="list-style-type: none"> • EA-04/15- Accreditation For Non-Destructive Testing • Ballot on revision of RoP • Ballot on revision of EA-1-17 • EA vote on EA-1/17 S5 • EA vote on document EA-4/19 "Guidelines for Accreditation Bodies on the Contents of the Scopes of Accreditation for Proficiency Testing Providers" • NAT - Notification of changes - Vote on Cancellation of NAT PE • EA - Vote on EA-5/02 • EA vote on Supplement 1 to EA-2/02 EA Policy and Procedures for the Multilateral Agreement • Application to MLA for PTP activities <p>ILAC:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Application by NAA for Accreditation Body Membership in IAF • IAF/ILAC Ballot: IAF/ILAC-A6:XX/201X – Approval Process for IAF/ILAC A-Series Documents • Application for ILAC Associate Membership - Bangladesh Accreditation Board (BAB), Bangladesh • ILAC Ballot – ILAC R4:Draft Feb 2015 - Use of the ILAC Logo and Tagline 		

- Application for ILAC Associate Membership - Iraqi Accreditation Systems (IQAS)
- ILAC Ballot: ILAC-PR7:XX/20XX - Rules for the Use of the ILAC MRA Mark and ILAC R7-F1 Agreement for the use of the ILAC MRA Mark
- ILAC Arrangement Council ballot – NCA
- ILAC Ballot - ILAC G7:XX/2016 - Accreditation Requirements and Operating Criteria for Horseracing Laboratories

IAF:

- Ballot -New Joint IAF/ILAC Document: Approval Process for IAF/ILAC A-Series Documents
- MLA Committee - Approval for Continuation of IAAC Signatory Status
- Ballot: IAF ID - Information on the Transition of MS Accreditation to ISO/IEC 17021-1: 2015 from ISO/IEC 17021: 2011
- Transition MS Accreditation to ISO/IEC 17021-1:2015
- Approval Process for IAF/ILAC A-Series Documents
- Joint IAF-ILAC-ISO communiqué and press release
- Ballot - IAF/ILAC A6: XX/201X - Approval Process for IAF/ILAC A-Series Documents
- IAF ID 10:2015 - Transition Planning Guidance for ISO 14001:2015
- Call for Nominations, and Ballot for Election of IAF Vice-Chair
- Ballot - Draft IAF PL6:201X IAF Policy Document - Memorandum of Understanding (Issue 5)
- Ballot - Draft IAF PR1: 201X Procedure for the Investigation and Resolution of Complaints
- Ballot: Applications by BSCA, IARM, & SEMAC for Accreditation Body Membership in IAF
- Ballot: Application by NAA for Accreditation Body Membership in IAF
- MLA Committee - Approval for Continuation and Extension of Scope of PAC Signatory Status
- Ballot - IAF Informative Document - Principles on Remote Assessment
- Ballot - IAF Policy Document - Bylaws of the International Accreditation Forum, Inc.
- Ballot - PL2 IAF Bylaws
- Ballot - Draft 2 of Principles to Be Achieved with an IAF Database of Accredited MS Certifications
- Ballot - IAF Mandatory Document - Accreditation Assessment of Conformity Assessment Bodies with Activities in Multiple Countries
- Ballot - Revision of IAF ML1 - Guidance for Exchange of Documentation among MLA Signatories for the Assessment of CAB's
- Ballot - IAF PL5 - Structure of the International Accreditation Forum Inc.
- Ballot - IAF Policy Document - Memorandum of Understanding
- Ballot - IAF MD For The Audit and Certification of a MS operated by a Multi-Site Organization

Vprašalniki, diskusije:

EA:

- Survey on the number of accreditations granted by EA Full Members
- Comments on document EA-2/XXM - EA Document on the Confirmation of the Continuation of Accreditation based on the Results of Surveillance Activities"
- Ocena scheme: IFS Food Store scheme considered acceptable by European Abs
- MAC Survey on application to IAF MLA sub-scopes
- Update of EA intranet users database
- Report on Inspection for ILAC AMC meeting in Vancouver
- EA Elections 2015
- Revision of EA-1/17 Rules of Procedure
- Comments on document EA-4/09 Accreditation for sensory testing laboratories
- Comments on revised EA-5/02
- Nominations - Director Representing High-Income Economies
- Comments on EA-202 S1 Procedure for Selection qualification and monitoring of evaluators
- MAC meeting - Collecting data on evaluation by EA of IAF MLA sub-scopes
- Opinion on DAKKS' Evaluation of the CAS "IFS Broker, Version 2" according to EA-1/22
- Comments on revised EA-5/02
- Opinion on RvA's Evaluation of the CAS "GMP+ Feed Certification scheme - Module: Feed Safety Assurance (in accordance with GMP+ C12)"
- Comments on the AfN Project Team preliminary recommendations
- Comments on EA-2/02 EA Procedure for the evaluation of a National Accreditation Body
- Opinion on COFRAC's Evaluation of the CAS "Textile Exchange OCS & CCS"
- NAT - Notification of changes
- Opinion on CAI's Evaluation of "WEEE treatment operators" & "WEEE auditors" schemes
- AfN Project - Invitation to members and stakeholders to provide comments
- Opinion on ENAC's Evaluation of SERMI scheme
- EA - Survey about transition to ISO 15189:2012
- B-PACK - Communication to EA Members
- EA - Comment on document EA 1/22

- EA - Comment on revised EA-1/22

ILAC:

- COMMITTEE DRAFTS of the documents JCGM 100:201X and JCGM 110:201X
- ILAC 30 day Additional Comment period - ILAC-R7:XX/20XX Rules for the Use of the ILAC MRA Mark
- ILAC Fees 2016 – Accredited Laboratories and Inspection Bodies as at 31 March 2015
- ILAC Survey on ITU-T Recommendations
- Declaration for the Use of the ILAC Logo and Tagline - Full Members
- Proposed Revision of IAF-ILAC-IEC MoU
- Revision of ILAC P15 - Circulation for IC member comments
- ILAC GXX Guidance on the Formulation of Scopes of Accreditation for Inspection Bodies - Circulation for comments to IC members
- ILAC 60 day Comment period - ILAC-P4:/201X Draft May 2015 and ILAC-P5:/201X Draft May 2015
- ILAC assessment and evaluation remote activity survey
- ILAC Comment period for ILAC_R5_XX_XXXX_DRAFT - ILAC Procedure for Handling Complaints
- Application for ILAC Associate Membership - Accreditation Commission for Conformity Assessment Bodies (ACCAB), India
- ILAC Comment period for ILAC G7:XX/20XX Draft - Accreditation Requirements and Operating Criteria for Horseracing Laboratories
- ILAC Questionnaire - medical activities in your economy
- Comments on ILAC GXX Guidance on measurements performed as part of an inspection process
- Comments on ILAC GXX Guidance on measurements performed as part of an inspection process
- ILAC Secretariat Services - Deed of Agreement Between ILAC and NATA 2016 - 2019

IAF:

- Call for Nominations - IAF Chair
- Call for Nominations - IAF Vice-Chair
- Comments - IAF MDX Generic Competence for AB Assessors: Application to ISO/IEC 17011
- Call for Nominations for the Position of IAF MLA Committee Chair (2016 - 2019)
- Call for Nominations for the Position of IAF CMC Chair (2016 - 2019)
- Draft Expected Outcomes Document -ISO 22000 Food
- Draft Principles to be achieved with an IAF Database of Accredited MS Certifications
- Survey Request - IAF TC WG Business Continuity Management Systems (BCMS)
- Call for Nominations - Financial Oversight Committee AB Member
- Comment Period: Draft IAF MD X:201X Generic Competence for AB Assessors: Application to ISO/IEC 17011
- Draft IAF MD X:201X IAF MD For Cert. of a MS operated by a Multi-Site Organization
- Proposed Revision of IAF-ILAC-IEC MoU
- Draft IAF PR1: 201X Procedure for the Investigation and Resolution of Complaints
- Revised IAF ML:1
- Draft IAF MD X:201X Generic Competence for AB Assessors: Application to ISO/IEC 17011
- Survey - Estimated Number of Accreditations for IAF AB's as of 14 August 2015
- Nominations for IAF Treasurer (2016-2018)
- IAF PL5:201X Structure of the International Accreditation Forum, Inc.
- IAF PL6:201X Memorandum of Understanding
- IAF PL2:201X Bylaws of the International Accreditation Forum Inc.
- Request for Comments - IAF Strategic Direction #1 changes to MLA related documents
- Request for Comments - IAF Strategic Direction #1-2 changes to IAF Policy document PL 3
- MLA Committee - Approval for Continuation and Extension of Scope of PAC Signatory Status
- IAF MD12: 201X, Draft Issue 2
- IAF ML1: Guidance for the Exchange of Documentation among MLA Signatories for the Assessment of CA Bodies

Stanje na področju mednarodnih projektov, izobraževanja in organiziranja seminarjev na dan 31.12.2015

Podatki za 2015

Mednarodni projekti	Podatki za 2015
Samostojni projekt	0
Sodelovanje v projektu	0
Krajše sodelovanje v projektu (do 14 dni)	0
Izobraževanje (sodelovanje)	
Izobraževanje za ministrstva	2
Izobraževanje za ocenjevalce	2
Izobraževanje za akreditacijske organe	4
Izobraževanje za OUS	0
Drugo izobraževanje oz. sodelovanje	5

Organiziranje seminarjev	
Seminarji za Slovenijo	1
Mednarodni seminarji	1
Drugo sodelovanje	0

SA se je v letu 2015 v zelo omejenem obsegu vključila v izvajanje izobraževanj in organiziranje seminarjev. Velikokrat v sodelovanju z drugimi inštitucijami. Vse te zadeve so velikokrat povezane z drugimi nalogami, kot je promocija, obveze iz mednarodnega sodelovanja, usposabljanje ocenjevalcev. V letu 2015 SA ni sodelovala v mednarodnih projektih. Še naprej se poskuša sodelovati z drugimi akreditacijskimi službami, predvsem z namenom izmenjave izkušenj in spoznavanja dobrih praks. SA bo tudi v prihodnje sodelovala v skupini B6, ki se je vzpostavila v letu 2015 (NAT, CAI, PCA, HAA, SA, SNAS) in na ta način prihaja do koristnih informacij, kako imajo posamezne zahteve implementirane druge akreditacijske službe.

Prav tako se poskuša sodelovati in pridobivati informacije z izmenjavo obiskov med akreditacijskimi organi.

4.12 Sodelovanje z institucijami v RS

Stanje na področju sodelovanja na dan 31.12.2015		Podatki za 2015
Sodelovanje z institucijami v RS		
Število izvedenih sestankov		36
Število izvedenih informativno-izobraževalnih seminarjev za državne organe		1
Drugo		6

V splošnem je sodelovanje z ministrstvi dobro. V letu 2015 smo imeli 43 sestankov oziroma drugih oblik sodelovanja. Se pa precej razlikuje od ministrstva do ministrstva. Zelo dobro sodelovanje je vzpostavljeno z MGRT. V letu 2015 je bil direktor SA povabljen na mesečne kolegije pri ministru, kjer sodelujejo vsi predstavniki izvajalskih inštitucij in organov v sestavi ministrstva. Prav tako je dobro sodelovanje vzpostavljeno z nekaterimi drugimi ministrstvi (okolje, promet, kmetijstvo,...)

Ugotavljamo, da se ministrstva vedno bolj zavedajo pomembnosti sodelovanja z SA predvsem tam, kjer se v zakonodajne dokumente vključuje akreditacija. Zavedajo se, da bi sodelovanje z SA olajšalo tudi delo njim samim. S stalnim sodelovanjem z ministrstvi bi SA pridobila pravočasno informacije o namenu vključitve akreditacije na posamezna področja in bi lahko bolje planirala posamične aktivnosti, lažje zagotavljala izpolnjevanje potreb različnih deležnikov (ministrstva, stranke, ...). Z viri, ki jih ima SA na razpolago ni mogoče hitra prilagoditev na novosti. Kljub temu ocenjujemo, da je sodelovanje, čeprav omejeno, koristno in dobro, ter, da ga je treba vzdrževati vsaj v takem obsegu.

4.13 Analiza pogodbenih partnerjev

Stanje na področju pogodb in postopkov javnih naročil na dan 31.12.2015		Podatki za 2014	Podatki za 2015
Pogodbe in naročila			
Število sklenjenih oz. aktivnih pogodb v letu		33	29
Število sklenjenih pogodb za enkratne dogodke		5	7
Število sklenjenih pogodb za daljše obdobje		28	22
Število sklenjenih pogodb za področje izobraževanja		3	3
Število sklenjenih pogodb za izvedbo dogodkov in promocijo		2	2
Število sklenjenih pogodb za področje IT		5	4
Število sklenjenih pogodb za poslovne procese (računovodstvo, pravna služba, nabava...)		23	21
Število sklenjenih naročilnic		89	107

Pregled stanja in sprememb pogodb

Stanje na področju pogodb se ne spreminja bistveno. Enega dobavitelja smo v letu 2015 zamenjali, ker je postal povezana oseba s stranko SA.

Analiza povezanih oseb oziroma vpliva na neodvisnost pogodbenih partnerjev

Pripravljena je bila analiza pogodbenih partnerjev SA na dan 31.12.2015. Ugotovljeno je bilo, da bi na neodvisnost SA lahko potencialno lahko vplivali štirje partnerji, vendar je možnost vpliva zelo majhna.

Sprejeti so bili naslednji ukrepi za zagotovitev neodvisnosti:

1. S podjetji, pri katerih je bila ugotovljena potencialna možnost vpliva na neodvisnost, se je preverilo, da niso v poslovnih povezavah z organi za ugotavljanje skladnosti, kar dokazujejo s podpisom ustrezne izjave.
2. V primeru, da bi SA zaznala poskus vpliva na neodvisnost s strani OUS, direktor o tem obvesti Svet SA in ustanovitelja Vlado RS.
3. Enkrat letno ob vodstvenem pregledu se sistematično oceni potencialno možnost vpliva na neodvisnost vseh pogodbenih razmerij.

5 REALIZACIJA PROGRAMA ODBORA ZA AKREDITACIJO

Glej prilogo a) - Poročilo o delu Odbora za akreditacijo Slovenske akreditacije za leto 2015

6 ODPSTOPANJE OD PROGRAMA DELA

Program je bil v večjem delu realiziran in vsi glavni strateški cilji za leto 2015 so bili doseženi. Pri izvajanju postopkov akreditiranja je bilo izvedeno 1575 ocenjevalnih dni, kar je omogočilo, da je SA vzdrževala konec leta vse veljavne akreditacije (229) in izvedla zahtevane širitve znotraj že vzpostavljenih področij. Prav tako je SA izpolnila vse obveznosti do mednarodnih združenj in vzdrževala vse MLA/MRA sporazume.

Zaradi pomanjkanja kadrovskih virov so bile prioritete dane vzdrževanju obstoječega sistema akreditiranja. Vse druge aktivnosti so bile nekoliko upočasnjene, vendar še vedno izvedene v taki meri, da smo izpolnili glavne zastavljene cilje.

V letu 2015 je SA uspela pristopiti k razvoju področja akreditiranja medicinskih laboratorijev. V juniju 2015 je bil objavljen javni poziv in v januarja 2016 so se izvedla predocenevanja za tri medicinske laboratorije.

V letu 2015 je bila SA aktivna na kar nekaj razvojnih projektih (direktive, CPR, CoC), ki pa so potekali počasneje od načrtovanj, predvsem zaradi prezasedenosti vodje področja certificiranja.

Vsi navedeni projekti za katere so bila planirana in rezervirana sredstva se bodo nadaljevali v letu 2016.

7 OCENA GOSPODARNOSTI IN FINANČNE UČINKOVITOSTI POSLOVANJA (Glej 13 RAČUNODSKO POROČILO)

SA se zavzema za čim bolj gospodarno in učinkovito poslovanje, pri tem pa je potrebno upoštevati jasna akreditacijska pravila, ki zahtevajo vključevanje strokovnih ocenjevalcev v ocenjevalne skupine, ki morajo poleg svoje strokovnosti dokazovati tudi neodvisnost in nepristranost. To sili SA v najmanjše tujih ocenjevalcev, kjer so stroški praviloma precej višji. Na vseh tistih področjih, kjer je samo po nekaj akreditiranih organov je praviloma nemogoče najti, usposobiti in vzdrževati usposobljenost domačih ocenjevalcev. To pa predstavlja precejšen del strokovnih področij. Strošek tujih strokovnih ocenjevalcev, skupaj s prevajanjem dokumentacije, je v preteklih letih predstavljal v celotnem deležu vseh stroškov bistveno večji del, kot danes. Z ustrezno zamenjavo ocenjevalcev in zniževanjem stroškov, povezanih s prevajanjem dokumentacije, je SA uspela stroške ustrezno obvladovati. Zastavljena usmeritev, da vključevanje tujcev ne presega 25 % celotnih ocenjevalnih dni, je SA v letu 2015 težko sledila, saj je bilo precej področij, kjer ni bilo možno zagotoviti slovenskih ocenjevalcev. Ker v Sloveniji tudi v prihodnosti ne bo možno na določenem delu usposobiti in vzdrževati domače ocenjevalce, se SA usmerja v iskanje tujih ocenjevalcev, katerih cena je primerljiva s slovenskimi ocenjevalci.

SA je v letu 2015 iz proračuna prejela 475.675 EUR, ostalih prihodki iz drugih virov (izvajanja akreditacijskih postopkov in ostali prihodki) so znašali 1.141.009 EUR. Zastavljene cilje je SA uresničila v največji možni meri, pri čemer je bila skrb usmerjena v zniževanje materialnih stroškov na vseh področjih.

Poslovni rezultat

naziv	Javnofinančni prihodki		
	Proračun	Drugi viri	Skupaj
Prihodki iz prodaje storitev	0	1.140.061	1.140.061
* prihodki od prodaje akreditac. postopkov	0	1.136.228	1.136.228
* drugi prihodki	0	3.833	3.833
Prihodki iz proračuna	475.675	0	475.675
* prihodki iz proračuna za opravljanje dejavnosti	475.675	0	475.675
Prihodki iz financiranja	132	97	229

Drugi prihodki	0	276	276
Prevednotovalni prihodki	0	443	443
Skupaj	475.807	1.140.877	1.616.684

naziv	Javnofinančni odhodki		
	Proračun	Drugi viri	Skupaj
Stroški materiala	18.768	13.051	31.819
Stroški storitev	138.298	816.935	955.233
Amortizacija	0	10.758	10.758
Stroški dela	300.450	295.691	596.141
Drugi stroški	18.236	1.610	19.846
Finančni odhodki	55	662	717
Drugi odhodki	0	0	0
Prevednotovalni poslovni odhodki	0	350	350
Skupaj	475.807	1.139.057	1.614.864

Rezultat poslovanja pred obdavčitvijo	0	1.820	1.820
Davek od dohodka pravnih oseb	0	546	546
Rezultat poslovanja po obdavčitvi	0	1.274	1.274

8 OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

V SA se izvaja notranji finančni nadzor in stremi k stalnemu izboljševanju sistema finančnega poslovanja. Z načeli dobrega finančnega poslovanja in učinkovitega notranjega kontroliranja so seznanjene vse odgovorne osebe v SA. SA ima vzpostavljen register tveganj.

SA je v skladu z Zakonom o javnih financah dolžna zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju treh let.

Predmet notranje revizije za leto 2015 je bila presoja ustreznosti:

- Pravilnika o razporeditvi in evidenci delovnega časa
- Pravilnika o ločenem računodskem spremljanju prihodkov in stroškov po virih.

Na področju upravljanja s tveganji, ki predstavlja sodoben pristop k vodenju in upravljanju javnih zavodov, predpisan s strani Vlade RS, je bil posodobljen Register tveganj Slovenske akreditacije (29. 1. 2016, štev.: 007-0001/16-0005).

V okviru notranjih kontrol je zajeto dosledno upoštevanje zakonodaje, sprejemanje in seznanjanje zaposlenih z internimi pravilniki ter njihovo dosledno upoštevanje. SA skrbi za pravilno delovanje sistema finančnega nadzora in se stalno zavzema za racionalno porabo sredstev. Preko pravil, ki jih predpisuje Pravilnik o oddaji naročil male vrednosti v SA, je zagotovljeno transparentno delovanje sistema porabe finančnih sredstev.

V skladu z navodilom o spremembah in dopolnitvah Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, je bila izdelana Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki temelji na podlagi zunanjih institucij, ki so v letu 2015 nadzorovali poslovanje SA in izpolnitve samoocenitvenega vprašalnika.

SA ima vzpostavljeno primerno kontrolno okolje na celotnem delu poslovanja. Glede upravljanja s tveganji ugotavljamo, da so cilji realni in merljivi in določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev na celotnem poslovanju. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena ter določen način ravnanja z njimi na celotnem področju poslovanja. SA ima vzpostavljen sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki temelji na obvladovanju tveganj in zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven na celotnem delu poslovanja. SA ima prav tako ustrezen sistem informiranja in

komuniciranja na celotnem delu poslovanja. SA ima ustrezen sistem nadziranja na celotnem delu poslovanja (glej prilogo b - Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ)

Iz analize podatkov izhaja, da so bila finančna sredstva porabljena v skladu s planom in večjih odstopanj ne beležimo. Ocenjujemo, da je bila poraba sredstev gospodarna, glede na dosežene cilje.

9 NEODVISNI PREGLED RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Z letom 2010 se je začela uporabljati Uredba 765/2008 o akreditaciji in nadzoru trga, ki v 11. točki 8. člena zahteva, da ima nacionalni akreditacijski organ opravljen neodvisni pregled računovodskih izkazov. V januarju 2016 je revizijska hiša Refiko d.o.o. izvedla neodvisni pregled računovodskih izkazov. Poročilo revizorja je sestavni del Letnega poročila SA (glej prilogo d Neodvisni pregled računovodskih izkazov - Poročilo neodvisnega revizorja).

10 OCENA UČINKOV POSLOVANJA SA NA DRUGA PODROČJA

Akreditacija je eden od temeljev tehnične infrastrukture ter predstavlja osnovno gibalno za gospodarski in tehnološki razvoj, varovanje človeka in človekovega okolja ter prosti pretok blaga in storitev. S sprejetjem in uveljavitvijo Uredbe 765/2008 o akreditaciji in nadzoru trga postaja akreditacija preferenčni način potrjevanja ugotavljanja skladnosti in je sedaj tudi zakonsko urejena z Uredbo, ki direktno velja za vse članice EU.

Glavno poslanstvo SA je izvajanje akreditacij organov za ugotavljanje skladnosti, v skladu z mednarodnimi standardi, tako, da lahko vsi uporabniki storitev akreditiranih organov zaupajo v rezultate njihovega dela. SA to nalogo izvaja tako za javni kot zasebni sektor, pri čemer varuje potrebe po mednarodni konkurenčnosti ter primerljivosti obeh. Z izvajanjem svoje dejavnosti SA posredno zagotavlja, da proizvodi in storitve ustrezajo minimalnim merilom glede varnosti in da dosegajo ustrezne lastnosti in kakovost v skladu z zahtevami standardov. Po drugi strani pa z izvajanjem svoje dejavnosti zagotavlja, da v celotni verigi končni kupec dobi pričakovano kakovost ter da v postopkih mednarodne trgovine ni nepotrebnih ovir, ki bi lahko izvirale iz morebitne mednarodne neprimerljivosti ali nepriznavanja akreditacijskih storitev v Sloveniji.

Z izvajanjem akreditiranja SA zagotavlja višjo raven zaupanja državnih organov in drugih strank v delo akreditiranih organov ter omogoča zmanjšanje števila preverjanj (preskušanj, certificiranj, ...) v mednarodni trgovini. Mednarodno priznavanje rezultatov akreditiranih dejavnosti zasebnemu sektorju povečuje konkurenčnost, javnemu sektorju pa omogoča nemoteno uvajanje direktiv EU in drugih predpisov ter s tem zagotavlja pričakovano raven kakovosti življenja državljanov.

11 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

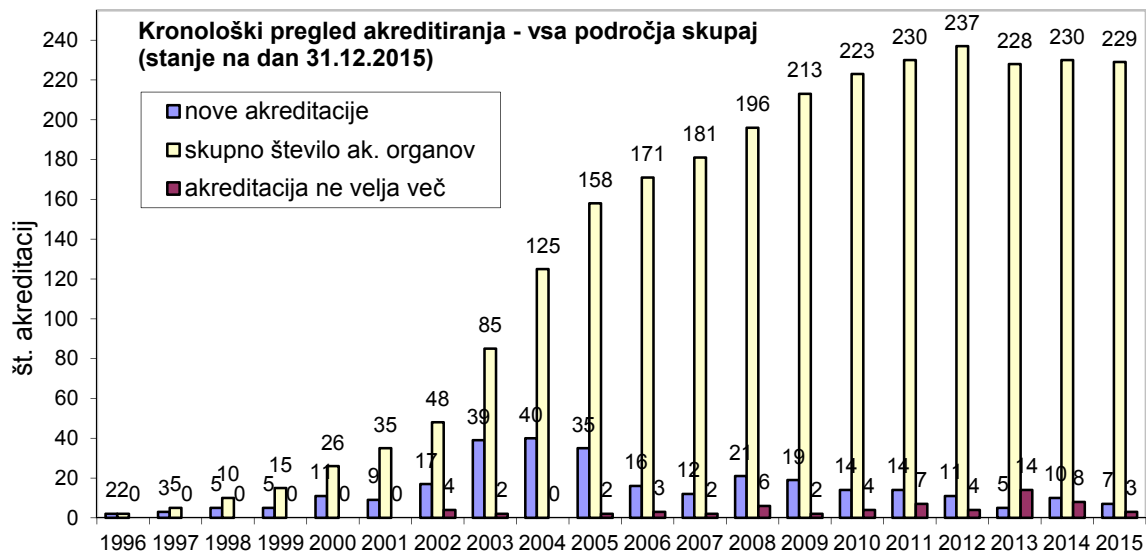
V letu 2015 je SA sledila osnovnim ciljem iz poslovnega načrta in večji del nalog izpolnila. Na področju vzdrževanja sistema akreditiranja in izvajanja nadzorov nad obstoječimi akreditiranimi organi so bili zastavljeni cilji doseženi. Nekoliko odstopanj od ciljev je na področju vzpostavljanja novih področij akreditiranja, ki jih želijo direktni uporabniki akreditacijskih storitev. V tem smislu že več let SA ne more sprotno zadovoljiti vseh potreb, saj je to predvsem povezano z zagotovitvijo ustreznih kadrovskega virov.

Eden od ključnih ciljev SA je vzpostavitev mednarodne primerljivosti na vseh področjih akreditiranja. SA je ta cilj v celoti dosegla.

V letu 2015 so bile izvedene naslednje temeljne naloge:

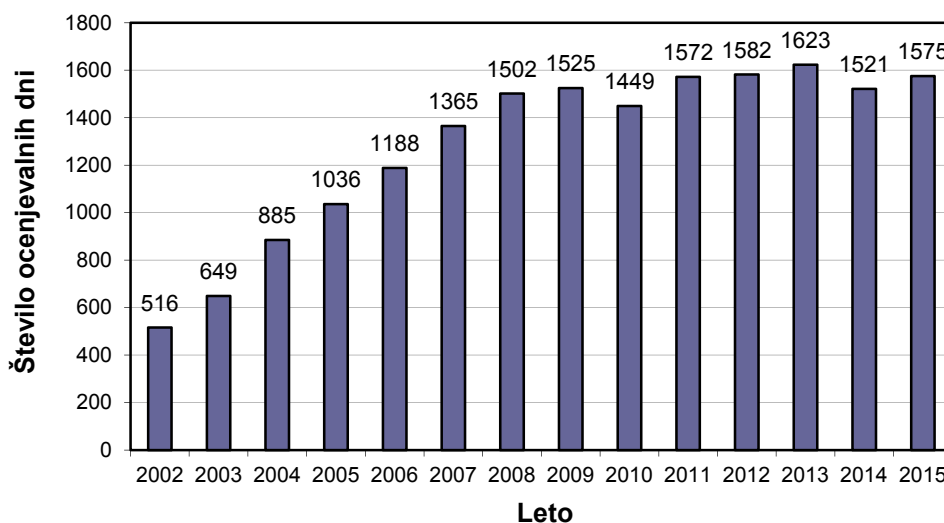
- izvedenih 1.575 ocenjevalnih dni, vzdrževanih 229 akreditacij
- podeljenih je bilo 7 akreditacij in opravljenih 192 dni za ocenjevanj širitev akreditacij
- izvedene so bile aktivnosti za vzdrževanje statusa sporazuma MLA/MRA
- izvedene so bile aktivnosti za povečanje baze ocenjevalcev in izvedena registracija ocenjevalcev
- delo sektorskih odborov in Odbora za akreditacijo je prispevalo k strokovni podpori SA.

Uspešnost v javnih zavodih je zelo težko meriti in vrednotiti. Okolje javnega zavoda SA je zelo kompleksno in vsiljuje različne politične in ekonomske cilje, ki si pogosto med seboj nasprotujejo. Slovenska akreditacija je v tem pogledu še posebej specifična, saj mora v celoti izpolnjevati mednarodne zahteve in zahteve evropske Uredbe 765/2008 o akreditaciji in nadzoru trga, prav tako pa so pričakovanja različnih zainteresiranih strani različna. Pri vrednotenju uspešnosti Slovenske akreditacije je nujno upoštevati zlasti štiri osnovna načela, ki jim mora nacionalni akreditacijski organ slediti v skladu z mednarodnimi pravili, in ta so: **neodvisnost, nepristranskost, zaupnost in strokovnost.**



Slika 12: Prikaz podeljenih akreditacij, začasnih odvzemov in preklicev v letu 2015 v primerjavi s prejšnjimi leti

Eden od ključnih ciljev SA je mednarodna primerljivost akreditiranja, torej vzdrževanje statusa MLA/MRA podpisnice. Pomemben cilj je, da se čim več organizacijam, ki lahko dokažejo svojo usposobljenost, omogoči pridobitev akreditacije v razumnem času. Pomemben je tudi pravočasen razvoj, to je vzpostavitev shem akreditiranja na novih področjih, za katere obstaja interes v Sloveniji. Kazalnike, ki bi zajeli vse vidike navedenih ciljev je težavno opredeliti oziroma vrednotiti. Tiste, ki smo jih identificirali kot najbolj smiselne, smo navedli tudi v poglavju 3 pri posameznih ciljih. Spodaj pa prikazujemo večletna gibanja nekaterih parametrov.



Slika 13: Število ocenjevalnih dni za zadnje trinajst letno obdobje

Pomembni so tudi finančni kazalci. Prihodki iz izvajanja postopkov ocenjevanj so predvsem vezani na ceno ocenjevalnega dne in na število izvedenih ocenjevanj, torej so v neposredni zvezi s številom postopkov in obsegom akreditirane dejavnosti. Prav tako pa več akreditiranih organov oziroma postopkov akreditiranja, predvsem pa nova in vse bolj raznolika področja akreditirane dejavnosti zahtevajo tudi kompleksnejši sistem akreditiranja in s tem večjo porabo proračunskih sredstev. Prihodki iz izvajanja ocenjevanj na posameznih področjih (posebej pogosto je to primer na novo vzpostavljenih področjih) s seboj prinašajo večje stroške, predvsem za delo ocenjevalcev, na katere ima SA omejene možnosti vplivanja. Nekateri kazalniki (finančni) so prikazani v tabeli 5 in 6.

Tabela 5: Primerjava nekaterih kazalcev za leto 2015 glede na predhodna leta

KAZALCI	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Število ocenjevalnih dni	649	885	1.036	1.188	1.365	1.495	1.510	1.449	1.572	1.582	1.623	1.521	1575
Število podeljenih akreditacij	40	40	34	16	12	17	19	15	14	10	5	10	7
Število vzdrževanj akreditacij	85	125	159	170	180	197	214	221	231	237	228	230	229
Delež ocenjevalnih dni izveden z domačimi ocenjevalci (+tujimi cenejšimi)	65 %	75 %	76 %	72 %	71,6 %	75,5 %	76,2 %	73,4 %	77,2 %	82,2 %	85,1 %	85,6 %	83,6 %

Tabela 6: Primerjava nekaterih kazalcev uspešnosti za leto 2015, glede na prejšnja leta

FINANČNI KAZALNIKI	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Javnofinančni prihodek iz drugih virov (EUR)	356.772	694.441	766.689	865.057	1.120.443	1.137.654	1.072.934	1.164.252	1.191.248	1.210.273	1.150.566	1.140.877
Javnofinančni prihodek iz proračuna (EUR)	385.704	410.385	415.071	424.194	467.351	508.524	527.635	591.327	507.898	497.694	478.015	475.807
Celoten javnofinančni prihodek (EUR)	742.476	1.106.826	1.181.760	1.289.251	1.587.794	1.646.178	1.600.569	1.755.579	1.699.146	1.707.967	1.628.581	1.616.684
Delež realizacije drugih virov v celotnih prihodkih	48 %	63 %	65 %	67 %	71 %	69,1 %	67,0 %	66,3 %	70,1 %	70,9 %	70,6 %	70,6 %

IZPOLNJEVANJE CILJEV

Cilj 1a: Izvedba vseh aktivnosti v zvezi z akreditacijskimi postopki za sedaj vpeljan sistem (229 akreditacij).

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	% nadzornih obiskov izvedenih v 18 mesecih in ponovnih ocenjevanj v petih letih	100 %	97,8 %	97,8 %
2	Realizacija planiranih ocenjevanj v roku \pm 1 mesec	70 %	86,5 %	>100 %

Cilj 1b: Izvedba vseh aktivnosti za obravnavanje novih prijav in širitev na že vzpostavljenih področjih akreditiranja v predvidenem obsegu do 150 ocenjevalnih dni.

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
3	Realizacija novih prijav na že vzpostavljenih področjih – od prijave do podpisa pogodbe (2 meseca)	75 %	99,6 %	> 100 %
4	Realizacija pravočasno prijavljenih širitev na že vzpostavljenih področjih ob rednih nadzorih	95 %	100 %	> 100 %
5	Realizacija izrednih širitev na že vzpostavljenih področjih v roku 2 mesecev oz. v skladu z željo stranke	95 %	100 %	> 100 %

Cilj 2: Vzdrževanje statusa MLA podpisnika

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	Vzdrževanje MLA za področje kalibracijskih laboratorijev SIST EN ISO/IEC 17025	DA	DA	100 %
2	Vzdrževanje EA MLA za področje preskuševalnih laboratorijev SIST EN ISO/IEC 17025	DA	DA	100 %
3	Vzdrževanje EA MLA za področje kontrolnih organov SIST EN ISO/IEC 17020	DA	DA	100 %
4	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje proizvodov SIST EN ISO/IEC 17065	DA	DA	100 %
5	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje sistemov vodenja SIST EN ISO/IEC 17021	DA	DA	100 %
6	Vzdrževanje EA MLA za področje certificiranje osebja SIST EN ISO/IEC 17024	DA	DA	100 %
7	Vzdrževanje usposobljenosti akreditiranja EMAS preveriteljev (Uredba (ES) št. 1221/2009)	DA	DA	100 %

8	Vzdrževanje usposobljenosti akreditiranja preveriteljev toplogrednih plinov SIST EN ISO 14065	DA	DA	100 %
9	Realizacija mednarodnega sodelovanja glede na plan	95 %	100 %	> 100 %
10	Realizacija sodelovanja v evalvacijah	3	3	100 %
Mednarodno sodelovanje – EA, ILAC, IAF				
Sodelovanje v EA		141 čl/dni	141	100 %
EA GA – generalna skupščina + glasovanje in pripombe na dokumente		16	16	
EA MAC, EA MAC TFG		23	23	
EA HCC – horizontalni harmonizacijski odbor		8	8	
Sodelovanje v EA peer-evaluacijskih skupinah		39	39	
EA CPC, odbor za komunikacijo in promocijo		8	8	
EA IC – odbor za kontrolne organe		8	8	
EA CC – odbor za certifikacijske organe		8	8	
EA CC EU ETS NG		2	2	
EA CC WG En + FALB + ISO 50003		16	16	
EA LC – odbor za laboratorije		8	8	
EA LC WG ILC cal – delovna skupina za medlaboratorijske primerjave s področja kalibracije		5	5	
Sodelovanje v ILAC, IAF		38 čl/dni	38	100 %
ILAC GA, IAF GA, ILAC/IAF GA, IAF TC, IAF MLA Group, IAF Multilateral Arrangement Committee, ILAC AIC, ILAC ARC, ILAC Arrangement Council + glasovanje in pripombe na dokumente		38	38	
Število opravljenih glasovanj EA, ILAC, IAF		-	109	-
Sistem vodenja kakovosti				
Izvedba notranje presoje po vseh zahtevah standard SIST EN ISO/IEC 17011, Uredbe 765/2008 in zahtev EA, ILAC in IAF		1x	1x	100 %
Izvedba vodstvenega pregleda		1x	1x	100 %

Cilj 3: Vzpostavitev delovanja na novih področjih

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Izvedeno v letu 2015	Index
1	Medicinski laboratoriji, začetek izvedbe pilotnih ocenjevanj	DA	DA	80 %
2	Vzpostavljanje postopkov akreditiranja za namen priglasitve na osnovi akcijskega plana dogovorjenega s pristojnim ministrstvom: direktive: EMC, LD, ATEX, SPVD, PED, RCD	DA	NE	20 %
3	Dokončanje pilotnih postopkov na področju akreditacije po zahtevah gradbene uredbe (CPR) za namen priglasitve	DA	NE	50 %
4	Vzpostavitev akreditiranja na področju certificiranja sistemov vodenja po NATO standardih in podeljena prva akreditacija na tem področju	DA	NE	-
5	Vzpostavitev akreditiranja CS za certificiranje sistemov kakovosti na	Po potrebi	NE	-

	področju zdravstvenih storitev po SIST EN 15224:2012			
7	Vzpostavitev akreditiranja EMAS preveriteljev za presojanje v tretjih državah	Po potrebi	NE	-
8	Vzpostavitev akreditiranja certifikacijskih organov za certificiranje sledljivosti lesa po Slovenski PEFC shemi	DA	NE	30 %
9	Vzpostavitev akreditiranja certifikacijskih organov za certificiranje trajnostnega gospodarjenja z gozdovi po Slovenski PEFC shemi skladno z ISO/IEC 17021	po potrebi	NE	-

Cilj 4: Pridobivanje novih ocenjevalcev in delo na izboljšanju dela vseh ocenjevalcev

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena vrednost leta 2015	Indeks
1	Število sestankov z ocenjevalci	2	5	>100 %
2	Število vodilnih ocenjevalcev SA	10	9	90 %
3	Število vodilnih ocenjevalcev SLO	21 (10+11)	21 (9 + 12)	100 %
4	% angažiranja slovenskih ocenjevalcev v celotnem deležu ocenjevanj (*skupaj s tujimi cenejšimi)	78,0 89,0*	73,9 83,6**	94,7 %
5	Ažuriranje registracij ocenjevalcev pred potekom	DA	DA	100 %
6	Zamenjava ocenjevalcev (več kot en cikel, neustreznost ali cena)	5	5	100 %
7	Usposabljanje novih strokovnih ocenjevalcev	5	7 (+10 strokovnjakov)	>100 %
8	Tečaj za strokovne ocenjevalce	1	2	>100 %

Cilj 5: Izvedba planiranih aktivnosti promocije za leto 2015

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	Dan akreditacije	1	1	100 %
2	Število objav v tiskanih medijih (Delo P&D – priloga Kakovost, Sporočila SIST) ali predstavitev akreditacije na različnih dogodkih	3	6	> 100 %
3	Informativno izobraževalni seminar za ministrstva, inšpektorat in gospodarstvo	1	2	> 100 %
4	Organizacija mednarodnega sestanka EA CC EU ETS Network Group	1	1	100 %

Cilj 6: Izvedba planiranih aktivnosti tehnološkega razvoja za leto 2015

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	Analiza obstoječe IT infrastrukture in poslovnih procesov	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014	100 %
2	Razvojni načrt IT infrastrukture in optimizacije poslovnih procesov	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014	100 %

3	Nujne nadgradnje zalednih sistemov in IT infrastrukture	Izvedeno v 2014	Izvedeno v 2014	100 %
4	SW - Vzpostavitev ERP sistema za podporo poslovanju SA	1	20 %	20 %
5	SW - Vzpostavitev intraneta in aplikacijskega okolja SA	1	20 %	20 %
6	SW - Vzpostavitev registra Strank, Ocenjevalcev in ostalih ključnih podatkovnih zbirk	1	50 %	50 %
7	SW - Vzpostavitev dinamičnega registra obsegov	1	0	0 %

Cilj 7: Vzpostaviti sistematično sodelovanje z ministrstvi, ki uporabljajo akreditacijo

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	Število kontaktnih oseb na ministrstvih, ki sodelujejo z SA	Na vsakem vzpostavljenem področju zagotoviti kontaktno osebo	Sodelovanje vzpostavljeno na vseh ključnih področjih	80 %

Cilj 8: Gospodarno upravljanje z viri in zagotovitev stabilnega finančnega poslovanje, kjer se odhodki pokrivajo s prihodki.

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Izvedba	Indeks
1	Prihodki / odhodki (Bilanca prihodkov in odhodkov – računovodsko poročilo)	≥ 1	DA	100 %

Cilj 9: Zagotavljanje zadostnih kadrovskih virov

Kazalnik	Opis kazalnika	Ciljna letna vrednost 2015	Dosežena letna vrednost 2015	Indeks
1	Zaposlitev računovodja (soglasje št.: 315-3/2015-78, 30.10.2015)	DA	Pridobljeno soglasje, postopek zaposlitve v teku	70 %
2	Poraba časa za vodenje kakovosti v % delovnega časa 1 zaposlenega	50 %	44 %	88 %
3	Poraba časa za delo z ocenjevalci v % delovnega časa 1 zaposlenega	50 %	34 %	68 %
4	Povprečna poraba časa v % delovnega časa 1 zaposlenega za naloge sistema vodenja kakovosti pri vodjih področij, direktorju, področnem sekretarju in višjem svetovalcu področja II	5 %	11 %	> 100 %

Iz zgornje analize izhaja, da je SA zastavljene cilje:

- izvedba vseh predvidenih aktivnosti v zvezi z akreditacijskimi postopki
- vzdrževanje statusa MLA podpisnika
- vzpostavitev delovanja na novih področjih
- izvedba planiranih aktivnosti promocije za leto 2015
- sodelovanja z ministrstvi
- pozitivno finančno poslovanje
- kadrovske viri

v pretežni meri uresničila.

Največje odstopanje beležimo pri vzpostavljanju novih področij akreditiranja, kjer se predvsem zaradi pomanjkanja kadrovskih virov razvoj nekaterih projektov (postopki akreditiranja za namen priglasitve po CPR, postopki akreditiranja certifikacijskega organa za certificiranje sledljivosti lesa po Slovenski PEFC shemi CoC, postopki akreditiranja na področju medicinskih laboratorijev po ISO 15189, akreditiranje po direktivah za namen priglasitve) zamika v leto 2016.

Po odhodu področnega sekretarja so nekoliko zastale naloge v povezavi s tehnološkim razvojem na področju IT. Ustanovljena komisija je preučila stanje in predlagala nadaljne usmeritve.

SA je vzdrževala ob koncu leta 229 akreditacij. Pri vseh akreditacijah so bili redni nadzorni obiski opravljeni v predpisanih rokih. Opravljeno je bilo skupaj 1575 ocenjevalnih dni.

Iz analize podatkov izhaja, da so bila finančna sredstva porabljena v skladu s planom.

12 KRITIČNI ELEMENTI SISTEMA AKREDITIRANJA

S sprejetjem evropskega paketa zakonodaje tako imenovanega »Paketa za proizvode« se dejavnost akreditacije širi na novo področje ugotavljanja usposobljenosti OUS za izvajanje dejavnosti v skladu z direktivami. Prav tako imajo stranke SA potrebe po širitvi akreditacije na nova strokovna področja. Vse to pa vpliva na potrebe po dodatnih finančnih in predvsem kadrovskih virih SA, saj je potrebno akreditacijo za ta področja razviti in usposobiti ustrezne ocenjevalce. Izpolnjevanja vseh rokov v postopkih akreditiranja in željenega razvoja novih področij akreditiranja v prihodnosti ni možno pokrivati s sedanjo ekipo stalno zaposlenih. To ugotavljajo tudi evalvatorji EA v svojem poročilu (Evalvacijsko poročilo EA z dne 24. januarja 2014, števil.: 511-0001/13-0009), kjer so zapisali: *»It has however to be stressed that the current staffing of SA is not always sufficient to cover the workload linked to an increasing volume of accreditation activities and the need to develop accreditation competence and projects in new fields.«*

Odzivnost SA je v veliki meri pogojena s pomanjkanjem slovenskih strokovnih ocenjevalcev. Relativno ozek nabor domačih ocenjevalcev bo ostal tudi v prihodnosti. Tega problema ne bo možno v celoti rešiti z intenzivnejšim iskanjem in usposabljanjem dodatnih slovenskih ocenjevalcev, ker jih za nekatera področja ni. Predvsem takšnih, ki bi izpolnjevali vse tri osnovne pogoje za strokovne ocenjevalce, kot so: neodvisnost, nepristranost in kompetentnost. Gospodarska kriza je na tem področju zadeve še zaostрила, saj stranke vedno bolj občutijo konkurenco na trgu in zavračajo ocenjevalce, ki bi lahko bili strokovno sprejemljivi. Prav tako pa so številna področja, na katerih je podeljena zgolj ena ali dve akreditaciji. V takih primerih, je težko vzdrževati status ocenjevalca, saj mora za vzdrževanje usposobljenosti opraviti vsaj nekaj ocenjevanj na leto, poleg tega pa je potrebno ocenjevalce pri posameznem organu občasno menjati. Vse bolj se zato SA usmerja v tesno sodelovanje z akreditacijskimi organi sosednjih držav, predvsem Hrvaške.

Da se bodo lahko izvedle potrebne širitve sistema akreditiranja in povezan razvoj novih področij pa je posebej pomembno tudi stalno in sistematično sodelovanje z državnimi organi (regulatorji) ter podpora za zagotovitev potrebnih finančnih in kadrovskih virov.

13 RAČUNOVODSKO POROČILO

Pojasnila k računovodskim izkazom za poslovno leto 2015

Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Zavod, kot pravna oseba javnega prava, vodi poslovne knjige ter izdeluje letna poročila v skladu z določili Zakona o računovodstvu in na njegovi podlagi sprejetimi podzakonskimi predpisi:

- Pravilnikom o enotnem kontnem načrt za proračun, proračunske porabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu ter kapitalskih naložb
- Pravilnikom o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin
- Pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti
- Zakon za uravnoteženje javnih financ
- Zakon o izvrševanju proračuna
- Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) ter
- Drugi predpisi in navodila, ki urejajo finančno poslovanje

Sredstva in obveznosti do virov sredstev ter prihodke in odhodke zavod pripoznava, meri in prevrednoti v skladu z usmeritvami, opisanimi v nadaljevanju.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve predstavljajo dolgoročno odložene stroške, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti zavoda in še ne vplivajo na izid poslovanja, temveč bodo šele kasneje vračunani kot stroški ali pa bodo kasneje kot odhodki vplivali na izid poslovanja. Pripoznajo se v višini, ki je bila zavodu že zaračunana. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve se ne prevrednotijo.

Neopredmetena dolgoročna sredstva zajemajo dolgoročne premoženjske pravice in druga neopredmetena dolgoročna sredstva. Izkazujejo se kot sredstva v upravljanju, pri čemer zavod zagotavlja ločeno evidenco sredstev, financiranih iz javnofinančnih virov proračuna od sredstev iz drugih javnofinančnih virov.

Neopredmetena dolgoročna sredstva se ob začetnem pripoznavanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. V nabavno ceno se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve.

Neodpisana vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev se zmanjšuje z amortizacijo.

Neopredmetena dolgoročna sredstva se prevrednotijo zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Prevrednotenje zaradi oslabitve se opravi v breme ustreznih obveznosti do virov sredstev oziroma v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v odvisnosti od vira kritja stroškov amortizacije neopredmetenih dolgoročnih sredstev, ki se prevrednotijo. Neopredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotijo, prav tako se ne opravlja prevrednotenje zaradi odprave oslabitve.

Neopredmetena sredstva, katerih posamična vrednost ne presega 500 €, se lahko štejejo kot strošek v obdobju, v katerem se pojavijo.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva zajemajo opremo, drobní inventar z dobo koristnosti nad enim letom, druga opredmetena osnovna sredstva in terjatve za dane predujme dobaviteljem teh sredstev. Izkazujejo se kot sredstva v upravljanju, pri čemer zavod zagotavlja ločeno evidenco sredstev, financiranih z javnofinančnimi viri od sredstev, financiranih z drugimi viri.

Opredmetena osnovna sredstva se ob začetnem pripoznavanju ovrednotijo po nabavni oziroma po ocenjeni vrednosti, če nabavna vrednost ni znana. Nabavna vrednost je sestavljena iz nakupne cene, povečane za morebitne davke, stroške prevzema in druge normalne stroške nakupa oziroma graditve.

Opredmetena osnovna sredstva, katerih posamična nabavna vrednost je manjša od 500 €, se lahko izkazujejo kot drobní inventar. Stvari drobnega inventarja, katerega posamična nabavna vrednost ne presega 100 €, se lahko razporedi med material.

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva se zmanjša z amortiziranjem.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva se prevrednotijo zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Prevrednotenje zaradi oslabitve se opravi v breme ustreznih obveznosti do virov sredstev oziroma v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, v odvisnosti od vira kritja stroškov amortizacije opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, ki se prevrednotijo. Opreme in druga opredmetena osnovna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotijo, prav tako se ne opravlja prevrednotenje zaradi odprave oslabitve.

Stroški, ki kasneje nastanejo v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Popravila ali vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev so namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot odhodki, kadar se pojavijo.

Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega obravnavanja, če so uničena ali odtujena. Prihodki od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev povečujejo ustrezne obveznosti do virov sredstev ali prevrednotovalne poslovne prihodke, v odvisnosti od virov financiranja za nakup opredmetenih osnovnih sredstev, ki se prodajajo. Odhodki, ki nastanejo pri odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev, zmanjšujejo ustrezne obveznosti do virov sredstev ali povečujejo prevrednotovalne poslovne odhodke, v odvisnosti od vira financiranja za nakup opredmetenih osnovnih sredstev, ki se odtujujejo.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in po stopnjah, ki so določene v Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se obračunava od nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev do njihovega popolnega odpisa.

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, ko je na voljo za uporabo. Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko je razpoložljivo za uporabo za opravljanje dejavnosti. Drobní inventar se odpiše enkratno v celoti ob nabavi.

Stroški amortizacije se krijejo v breme ustreznih obveznosti do virov sredstev, če strošek amortizacije ni vračunan v ceno storitve ali če denarna sredstva za kritje stroškov amortizacije niso zagotovljena iz sredstev javnih financ. Stroški amortizacije neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev, pridobljenih iz donacij, se nadomestijo v breme dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, oblikovanih iz naslova donacij.

Finančne naložbe

Finančne naložbe zajemajo dane depozite in druge finančne naložbe. Pri začetnem pripoznavanju se razvrstijo v skupino za prodajo razpoložljiva finančna sredstva. Ločeno se izkazujejo dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Posebej se izkazujejo popravki vrednosti teh naložb.

Finančne naložbe se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva. Začetni pripoznani vrednosti se pripišejo še stroški posla.

Finančne naložbe se obrestujejo skladno s pogoji, dogovorjenimi v pogodbah. Obračuni obresti se izkažejo tudi ob letnem obračunu za tiste finančne naložbe, ki zapadejo šele v naslednjih obračunskih obdobjih, in to za obdobje od dneva nakazila sredstev do konca poslovnega leta.

Finančne naložbe se prevrednotijo zaradi oslabitve, če je dokazana poštena vrednost pred odštetjem stroškov posla, ki se utegnejo pojaviti ob odtujitvi, oziroma če je po metodi veljavne obrestne mere izmerjena odplačna vrednost manjša od knjigovodske vrednosti. Prevrednotenje zaradi oslabitve se opravi v breme finančnih odhodkov. Prevrednotenje finančnih naložb zaradi njihove okrepitve se ne opravi, prav tako se ne opravi prevrednotenje zaradi odprave oslabitve.

Denarna sredstva

Denarna sredstva so denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice ter dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah. Ločeno se izkazujejo denarna sredstva v domači in tuji valuti.

Knjigovodska vrednost denarnega sredstva je enaka njegovi začetni nominalni vrednosti.

Prevrednotenje denarnih sredstev se izvrši v primeru denarnih sredstev, izraženih v tujih valutah, če se po prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj. Tečajna razlika predstavlja finančni prihodek oziroma finančni odhodek. Denarna sredstva v tuji valuti se prevede v domačo valuto po referenčnem tečaju ECB na dan bilance stanja.

Terjatve

Terjatve zajemajo terjatve iz naslova prodaje, terjatve za dane predujme in varščine, terjatve v zvezi s finančnimi prihodki in druge terjatve v zvezi s preoblikovanjem sredstev.

Glede na zapadlost v plačilo se terjatve razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne.

Ločeno se izkazujejo terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta in do drugih, pa tudi terjatve do poslovnih partnerjev v državi in poslovnih partnerjev v tujini. Posebej se izkazujejo popravki vrednosti terjatev.

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko kasneje povečajo ali zmanjšajo za znesek, utemeljen s pogodbo.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se štejejo kot dvomljive; če se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Dvomljive in sporne terjatve se prevrednotijo zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je poplačljivo vrednost. S prevrednotenjem terjatev zaradi njihove oslabitve razumemo oblikovanje popravkov vrednosti in odpise teh terjatev. Zavod oblikuje popravke vrednosti terjatev glede na ocenjeno možnost poplačila. Oslabitev terjatev povečuje prevrednotovalne poslovne oziroma finančne odhodke.

Obveznosti

Obveznosti zajemajo finančne in poslovne obveznosti. Finančne obveznosti zajemajo prejeta posojila. Poslovne obveznosti zajemajo obveznosti za prejete predujme in varščine, obveznosti do zaposlenih, obveznosti do dobaviteljev in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja in iz financiranja. Glede na zapadlost v plačilo se obveznosti razčlenjujejo na dolgoročne in kratkoročne.

Ločeno se izkazujejo obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in do drugih, pa tudi obveznosti do poslovnih partnerjev v državi in poslovnih partnerjev v tujini.

Obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Prvotno nastale obveznosti se kasneje lahko neposredno povečajo ali zunaj opravljenega plačila ali drugačne poravnave tudi zmanjšajo za znesek, za katerega obstaja sporazum z upnikom.

Kasnejša povečanja ali zmanjšanja obveznosti (razen dobljenih predujmov) povečujejo ustrezne poslovne oziroma finančne odhodke oziroma prihodke.

Obveznosti se zaradi okrepitve in oslabitve ne prevrednotijo.

Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje

V okviru obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, se ločeno izkazujejo obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, obveznosti za dolgoročne finančne naložbe ter presežek prihodkov nad odhodki oziroma presežek odhodkov nad prihodki.

Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva sestavlja knjigovodska vrednost teh sredstev, povečana za znesek namenskih denarnih sredstev, prejetih za pridobivanje tovrstnih sredstev. Te obveznosti povečujejo sredstva, prejeta ali prerazporejena za pridobivanje neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev. Obveznosti zmanjšujejo popravki in odpisi nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se pokrivajo v breme teh obveznosti, ter sredstva, prerazporejena za drug namen.

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe predstavlja knjigovodska vrednost dolgoročnih kapitalskih naložb in neodplačanega zneska glavnice dolgoročno danih posojil in depozitov. Te obveznosti povečujejo oziroma zmanjšujejo spremembe pri dolgoročnih finančnih naložbah.

Presežek prihodkov nad odhodki je presežek vrednosti aktive nad pasivo. Povečuje se za presežek prihodkov nad odhodki, ustvarjen v posameznem letu. Zmanjšuje se za presežek odhodkov nad prihodki, ustvarjen v posameznem letu, ter za odobreno namensko porabo.

Kratkoročne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve predstavljajo kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki in prehodno nezaračunani prihodki. Kratkoročno odloženi stroški ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti zavoda in še ne vplivajo na izid poslovanja, temveč bodo šele kasneje vračunani kot stroški ali pa bodo kasneje kot odhodki vplivali na izid poslovanja. Prehodno nezaračunani prihodki v obračunskem obdobju še niso mogli biti zaračunani, se pa pri ugotavljanju izida poslovanja tega obračunskega obdobja že utemeljeno upoštevajo.

Zneski kratkoročno odloženih stroškov oziroma odhodkov se pripoznajo v višini, ki je bila zavodu že zaračunana, pa dejansko še ne bremeni dejavnosti zavoda in še ne vpliva na izid poslovanja. Prehodno nezaračunani prihodki se pripoznajo v višini, ki jo je pri ugotavljanju izida poslovanja tega obračunskega obdobja moč utemeljeno upoštevati. Ti prihodki ugasnejo, čim se oblikuje ustrezna terjatev oziroma prejme plačilo.

Pasivne časovne razmejitev predstavljajo kratkoročno vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki in kratkoročno odloženi prihodki. Kratkoročno vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki nastajajo na podlagi enakomernega obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida s pričakovanimi stroški oziroma odhodki, ki se še niso pojavili. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če še niso opravljene že zaračunane ali plačane storitve, vendar zaradi tega ni običajnih obveznosti do kupcev, ki bi se štejele kot dobljeni predujmi. Prav tako nastajajo, če je upravičenost do priznanja prihodkov v poslovnem izidu v trenutku prodaje še dvomljiva.

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki se pripoznajo v višini, ki jo je pri ugotavljanju izida poslovanja tega obračunskega obdobja moč utemeljeno upoštevati, pa še ni bila zaračunana oziroma obračunana. Ti stroški in odhodki ugasnejo, čim se oblikuje ustrezna obveznost oziroma izvede plačilo. Kratkoročno odloženi prihodki se pripoznajo v višini, ki je še ni utemeljeno upoštevati v izidu poslovanja obračunskega obdobja, pa je bila že zaračunana. Ti prihodki se pretvorijo v obračunane prihodke, ko so ustrezne storitve opravljene ali ko se pojavi upravičenost do njihove vključitve v izkaz prihodkov in odhodkov in ko je potrebno pokriti ustrezne stroške.

Aktivne in pasivne časovne razmejitve se ne prevrednotijo.

Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na poslovne prihodke (brez prevrednotovalnih poslovnih prihodkov), finančne prihodke, druge prihodke in prevrednotovalne poslovne prihodke.

Poslovne prihodke (brez prevrednotovalnih poslovnih prihodkov) sestavljajo prihodki od prodaje storitev.

Finančne prihodke sestavljajo prihodki za obresti, prihodki od prevrednotenja naložb, terjatev in dolgovi zaradi ohranitve realne vrednosti, prihodki od prodaje finančnih naložb in drugi finančni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije ter druge neobičajne postavke.

Prevrednotovalne poslovne prihodke sestavljajo prevrednotovalni prihodki, nastali pri odtujitvi neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev, odpisih obveznosti iz preteklih let ter drugi prevrednotovalni poslovni prihodki.

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem obveznosti (dolga) in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Ločeno se izkazujejo prihodki v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in prihodki, doseženi s prodajo storitev na trgu. Pri delitvi poslovnih prihodkov upošteva zavod Zakonom o akreditaciji opredeljeno dejavnost javne službe. Finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki se v celoti izkažejo med prihodki iz opravljanja javne službe, razen če se iz knjigovodskih listin lahko ugotovi, da se nanašajo na dejavnost prodaje storitev na trgu. V okviru opravljanja dejavnosti javne službe zavod ločeno izkazuje prihodke pridobljene iz javnofinančnih virov, in prihodke pridobljene iz drugih virov.

Odhodki

Odhodki so razčlenjeni na poslovne odhodke (brez prevrednotovalnih poslovnih odhodkov), finančne odhodke, druge odhodke in prevrednotovalne poslovne odhodke.

Poslovne odhodke (brez prevrednotovalnih poslovnih odhodkov) sestavljajo stroški blaga, materiala in storitev, stroški dela, stroški amortizacije, stroški rezervacij, davek od dohodka pravnih oseb in drugi stroški.

Finančne odhodke sestavljajo odhodki za obresti, odhodki od prevrednotenja naložb, terjatev in dolgovi zaradi ohranitve realne vrednosti, odhodki od prodaje finančnih naložb, prevrednotovalni finančni odhodki zaradi oslabitve finančnih naložb in drugi finančni odhodki.

Druge odhodke sestavljajo denarne kazni in odškodnine ter druge neobičajne postavke.

Prevrednotovalne poslovne odhodke sestavljajo prevrednotovalni odhodki zaradi oslabilte terjatev iz poslovanja ter zaradi oslabilte in odtujitve neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev.

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem obveznosti (dolga) in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Ločeno se izkazujejo odhodki v zvezi z opravljanjem dejavnosti javne službe in odhodki, ki se nanašajo na ustvarjanje prihodkov, doseženih s prodajo storitev na trgu. Javni zavod uporablja, kot sodilo za razmejevanje stroškov oziroma odhodov po dejavnostih, dejanske stroške oziroma odhodke, glede na vir financiranja posamezne dejavnosti.

Finančni odhodki, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki se v celoti izkažejo med odhodki iz opravljanja javne službe, razen če se iz knjigovodskih listin lahko ugotovi, da se nanašajo na dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu.

V okviru opravljanja dejavnosti javne službe zavod ločeno izkazuje odhodke, ki se krijejo s pridobljenimi prihodki iz javnofinančnih virov, in odhodke, ki se krijejo s pridobljenimi prihodki iz drugih virov.

Presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki je pozitiven izid poslovanja, ugotovljen kot razlika med večjimi prihodki in manjšimi odhodki v obračunskem obdobju. Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki se najprej nameni za kritje presežka odhodkov nad prihodki iz prejšnjih let, če ustanovitelj zavoda pred sprejemom letnega poročila ne zagotovi pokritja presežka odhodkov nad prihodki iz prejšnjih let iz drugih virov, preostanek pa se razporedi za druge namene v zvezi z opravljanjem dejavnosti zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom.

Zavod ugotavlja izid poslovanja posamezne dejavnosti (dejavnosti javne službe in dejavnosti prodaje storitev na trgu), ki je del izida poslovanja zavoda, glede na prihodke in odhodke te dejavnosti. V okviru opravljanja dejavnosti javne službe zavod ločeno ugotavlja izid poslovanja tistega dela te dejavnosti, ki se financira z javnofinančnimi viri, in tistega dela te dejavnosti, ki se financira z drugimi viri.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

Zaradi zagotavljanja podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih zavod izkazuje tudi prihodke in odhodke po načelu denarnega toka.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so priznani, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal ter
- prišlo je do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta; pri tem se šteje, da je ta pogoj izpolnjen tudi, če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane na drug način, pri čemer ni nastal denarni tok.

Za znesek prejetih oziroma danih predujmov, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, se priznajo prihodki oziroma odhodki že ob prejemu oziroma izplačilu teh zneskov.

Prihodki po načelu denarnega toka se v skladu s predpisi razčlenjujejo na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke ter na prejete donacije. Odhodki po načelu denarnega toka pa so razčlenjeni na tekoče odhodke, odhodke tekočih transferjev, investicijske odhodke in odhodke investicijskih transferjev.

BILANCA STANJA
na dan 31.12.2015

		Postavka	2015	2014
SREDSTVA				
	1	DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	49.793	41.684
*00	2	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	110.909	103.759
*01	3	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	100.362	93.067
*02	4	Nepremičnine	0	0
*03	5	Popravek vrednosti nepremičnin	0	0
*04	6	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	93.002	91.969
*05	7	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	53.756	60.977
*06	8	Dolgoročne finančne naložbe	0	0
*07	9	Dolgoročno dana posojila in depoziti	0	0
*08	10	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	0	0
*09	11	Terjatve za sredstva, dana v upravljanje	0	0
	12	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNIH ČASOVNIH RAZMEJITEV	342.533	349.441
10	13	Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	3	17
11	14	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	134.880	10.794
12	15	Kratkoročne terjatve do kupcev	111.054	137.887
13	16	Dani predujmi in varščine	939	907
14	17	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	85.835	176.227
15	18	Kratkoročne finančne naložbe	0	0
16	19	Kratkoročne terjatve iz financiranja	218	220
17	20	Druge kratkoročne terjatve	6.396	5.150
18	21	Neplačani odhodki	0	0
19	22	Aktivne časovne razmejitev	3.208	18.239
	23	ZALOGE	526	70
30	24	Obračun nabave materiala	0	0
31	25	Zaloge materiala	526	70
32	26	Zaloga drobnega inventarja in embalaže	0	0
33	27	Nedokončana proizvodnja in storitve	0	0
34	28	Proizvodi	0	0
35	29	Obračun nabave blaga	0	0
36	30	Zaloga blaga	0	0
37	31	Druge zaloge	0	0
	32	AKTIVA SKUPAJ	392.852	391.195
99	33	AKTIVNI KONTI IZVEBILANČNE EVIDENCE	0	0

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

	34	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PČR	227.109	215.697
20	35	Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine	0	0
21	36	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	0	0
22	37	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	72.686	79.797
23	38	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	12.805	4.125
24	39	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	4.924	2.447
25	40	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0	0
26	41	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	0
28	42	Neplačani prihodki	0	0
29	43	Pasivne časovne razmejitev	136.694	129.328

	44	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	165.743	175.498
90	45	Splošni sklad	0	0
91	46	Rezervni sklad	0	0
92	47	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0	0
93	48	Dolgoročne rezervacije	0	0
940	49	Sklad namenskega premoženja v javnih skladih	0	0
9410	50	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	0	0
9411	51	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	0	0
9412	52	Presežek prihodkov nad odhodki	0	0
9413	53	Presežek odhodkov nad prihodki	0	0
96	54	Dolgoročne finančne obveznosti	0	0
97	55	Druge dolgoročne obveznosti	0	0
980	56	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	49.795	41.662
981	57	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	0	0
985	58	Presežek prihodkov nad odhodki	115.948	133.836
986	59	Presežek odhodkov nad prihodki	0	0
	60	PASIVA SKUPAJ	392.852	391.195
99	61	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV
od 01.01. do 31.12.2015

	Postavka	2015	2014
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	1.615.736	1.626.691
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	1.615.736	1.626.691
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	0	0
762	FINANČNI PRIHODKI	229	1.139
763	DRUGI PRIHODKI	276	751
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	443	0
764	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	443	0
764	Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0
	CELOTNI PRIHODKI	1.616.684	1.628.581
	STROŠKI BLAGA MATERIAL IN STORITEV	987.052	1.015.679
466	Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
460	Stroški materiala	31.819	28.077
461	Stroški storitev	955.233	987.602
	STROŠKI DELA	596.141	580.201
464	Plače in nadomestila plač	486.984	472.398
464	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	76.934	79.554
464	Drugi stroški dela	32.223	28.249
462	AMORTIZACIJA	10.758	4.838
463	REZERVACIJE	0	0
465	DRUGI STROŠKI	19.846	20.268
467	FINANČNI ODHODKI	717	3.113
468	DRUGI ODHODKI	0	1
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	350	3.064
469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0	0
469	Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	350	3.064
	CELOTNI ODHODKI	1.614.864	1.627.164
	PRESEŽEK PRIHODKOV	1.820	1.417
	PRESEŽEK ODHODKOV		
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	546	0
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	1.274	1.417
	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz (890-888)		
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (cela števila)	17	17
	Število mesecev poslovanja	12	12

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI
od 01.01. do 31.12.2015

Členitev podskupin kontov	NAZIV KONTA	ZNESEK		
		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	Skupaj
	PRIHODKI IZ POSLOVANJA	1.615.736	0	1.615.736
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	1.615.736		1.615.736
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČ.PROIZVOD.	0		0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0		0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	0		0
762	FINANČNI PRIHODKI	229		229
763	DRUGI PRIHODKI	276		276
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	443		443
764	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	443		443
764	Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	0		0
	CELOTNI PRIHODKI	1.616.684	0	1.616.684
	STROŠKI BLAGA, MATERIAL IN STORITEV	987.052	0	987.052
466	Nabavna vrednost prodanega blaga	0		0
460	Stroški materiala	31.819		31.819
461	Stroški storitev	955.233		955.233
	STROŠKI DELA	596.141	0	596.141
464	Plače in nadomestila plač	486.984		486.984
464	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	76.934		76.934
464	Drugi stroški dela	32.223		32.223
462	AMORTIZACIJA	10.758		10.758
463	REZERVACIJE	0		0
465	DRUGI STROŠKI	19.846		19.846
467	FINANČNI ODHODKI	717		717
468	DRUGI ODHODKI	0		0
	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	350	0	350
469	Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0		0
469	Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	350		350
	CELOTNI ODHODKI	1.614.864	0	1.614.864
	PRESEŽEK PRIHODKOV	1.820	0	1.820
	PRESEŽEK ODHODKOV			
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	546		546
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	1.274	0	1.274
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz (890-888)	0	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	0	0	0

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU
DENARNEGA TOKA
od 01.01. do 31.12.2015**

	Naziv konta	2015	2014
I	SKUPAJ PRIHODKI	1.618.019	1.662.396
1.	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.618.019	1.662.396
A.	Prihodki iz sredstev javnih financ	475.675	475.675
a.	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	475.675	475.675
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	475.675	475.675
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	0
b.	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	0	0
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	0	0
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	0	0
c.	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0	0
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	0	0
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0
d.	Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	0	0
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	0	0
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	0	0
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	0	0
e.	Prejeta sredstva iz proračuna iz naslova tujih donacij	0	0
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0
B.	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.142.344	1.186.721
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	1.139.679	1.186.454
7102	Prejete obresti	3	267
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	2.211	0
72	Kapitalski prihodki	451	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0
2.	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	0	0
7102	Prejete obresti	0	0
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	0	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0
II.	DRUGI ODHODKI	1.598.744	1.660.729
1.	ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.598.744	1.660.729

	A.	Plače in drugi izdatki zaposlenim	518.274	529.191
4000		Plače in dodatki	461.418	477.514
4001		Regres za letni dopust	3.504	3.670
4002		Povračila in nadomestila	28.141	24.666
4003		Sredstva za delovno uspešnost	7.733	785
4004		Sredstva za nadurno delo	16.900	22.267
4005		Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0
4009		Drugi izdatki zaposlenim	578	289
	B.	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	77.867	81.620
4010		Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	41.695	43.591
4011		Prispevki za zdravstveno zavarovanje	34.500	35.497
4013		Prispevki za zaposlovanje	252	287
4013		Prispevki za starševsko varstvo	487	501
4015		Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	933	1.744
	C.	Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	977.448	1.027.497
4020		Pisarniški in splošni material in storitve	111.993	132.359
4021		Posebni material in storitve	8.540	6.604
4022		Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	27.225	26.525
4023		Prevozni stroški in storitve	41	20
4024		Izdatki za službena potovanja	46.702	55.744
4025		Tekoče vzdrževanje	23.270	29.383
4026		Poslovne najemnine in zakupnine	55.244	57.336
4027		Kazni in odškodnine	0	0
4028		Davek na izplačane plače	0	0
4029		Drugi operativni stroški	704.433	719.526
403	D.	Plačila domačih obresti	0	0
404	E.	Plačila tujih obresti	0	0
410	F.	Subvencije	0	0
411	G.	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0
412	H.	Transferi neprofitnih organizacijam in ustanovam	0	0
413	I.	Drugi tekoči domači transferji	0	0
	J.	Investicijski odhodki	25.155	22.421
4200		Nakup zgradb in prostorov	0	0
4201		Nakup prevoznih sredstev	0	0
4202		Nakup opreme	25.155	22.421
4203		Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0
4204		Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacija	0	0
4205		Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0
4206		Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0
4207		Nakup nematerialnega premoženja	0	0
4208		Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	0
4209		Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	0	0
	2.	ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0
400	A.	Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0
401	B.	Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0
402	C.	Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0
	III/1	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	19.275	1.667
	III/2	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV
od 01.01. do 31.12.2015

	Postavka	2015	2014
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	0	0
5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	0	0
5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	0	0
5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	0	0
5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	0	0
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	0	0
501	Zadolževanje v tujini	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	0	0
5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	0	0
5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	0	0
5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	0	0
5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	0	0
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	19.275	1.667
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	0	0

Razčlenitve in pojasnila k računovodskim izkazom

I. Bilanca stanja

Dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Med dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti stroški protivirusnega programa v višini 6 €, ki se nanašajo na leto 2017.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Tabela stanja opreme po virih financiranja:

	31.12.2015	31.12.2014
Dolgoročne premoženjske pravice: programi		
* proračun	4.291	9.953
* drugi javnofinančni viri	6.250	717
Skupaj	10.541	10.670

V letu 2015 je zavod investiral iz drugih javnofinančnih virov nakup novega programskega paketa za računovodstvo v višini 7.299 €. Investicija je bila potrebna zaradi obveznega prehoda na poslovanje z e-računi in vzpostavitev podlage za notranje računovodstvo.

Pregled izločenih neopredmetenih osnovnih sredstev iz drugih javnofinančnih virov:

Naziv	kom	Neodpisana vrednost
XP-HOME	1	10
	1	10

Opredmetena osnovna sredstva

Tabela stanja opreme po virih financiranja:

Naziv	31.12.2015	31.12.2014
proračun	1.910	2.586
USM	0	0
drugi javnofinančni viri	37.336	28.406
Skupaj	39.246	30.992

Tabela nabave opredmetenih osnovnih sredstev

Pregled nabave opredmetenih osnovnih sredstev:

Naziv	kom	cena	Vrednost
Tiskalnik HP CLJ MFE M880z	1	6.003	6.003
Računalnik prenosni HPEB84G1	3	996	2.988
Računalnik namizni HPPD600G1	3	664	1.992
Računalnik prenosni HP Elite Book 840	1	996	996
Večfunkcijska laserska naprava	2	2.020	4.040
Računalnik prenosni HP Elite Book	1	1.201	1.201
Računalnik tablični HP Prox2 612	1	1.284	1.284
Večfunkcijska laserska naprava	1	1.908	1.908
Omara ognjevarna	4	608	2.430
Miza preklopna	1	128	128
Skupaj	18		22.970

Tabela izločenih opredmetenih osnovnih sredstev

Pregled izločenih opredmetenih osnovnih sredstev:

naziv	kom	Neodpisana vrednost
Predalnik premični	1	0
Prenosni računalnik SCND44414B	1	0
Monitor Philips 22"	2	0
Računalnik prenosni Fujitsu ESP.U9	11	0
Računalnik prenosni Fujitsu P3510 E63	1	0
Monitor TSC AMILO 22"	8	0
Monitor TFT Samsung 19"	1	0
Monitor Philips 22"	1	0
Računalnik osebni FSC	1	0
Računalnik - delovna postaja	2	0
Tiskalnik HPLJ Pro M425dn	1	340
Računalnik DELL OptiPlex	1	0
Skupaj	31	340

Tabela gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je priloga poročila.

Sredstva javnega zavoda niso zastavljena. Popis sredstev je bil opravljen v skladu s predpisi.

Dobroimetje pri bankah in gotovina

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Gotovina v blagajni	3	17
Denarna sredstva na računu	134.880	10.794
Skupaj	134.883	10.811

Javni zavod v letu 2015 ni imel likvidnostnih težav.

Poslovne terjatve

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne poslovne terjatve	197.828	215.021
- do kupcev v državi	111.054	137.887
- do kupcev v tujini	0	0
- predujmi dobaviteljem v državi	939	907
- predujmi dobaviteljem v tujini	0	0
- do uporabnikov enotnega kontnega načrta	85.835	76.227
Kratkoročne terjatve za depozit pri zakladnici	0	100.000
Kratkoročne terjatve iz financiranja	218	220
Kratkoročne terjatve do ZZSZ	1.788	674
Terjatve za vstopni DDV	4.608	480
Terjatve za plačan DDPO	0	1.871
Ostale kratkoročne terjatve	0	2.125
Skupaj	204.442	320.391

Javni zavod je med letom prosta denarna sredstva iz drugih javnofinančnih virov, ki še niso bila uporabljena in so ostala na podračunu, vključil v sistem enotnega zakladniškega računa. Pri tem je spoštoval načelo varnosti, likvidnosti in donosnosti, skladno s Pravilnikom o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe.

Starostna struktura terjatev:

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Nezapadle terjatve do kupcev	129.377	121.533
Nezapadle terjatve do drugih	32.347	151.968
Skupaj nezapadle terjatve	161.724	273.501
Terjatve, zapadle do 30 dni	11.719	13.975
Terjatve, zapadle nad 30 do 90 dni	14.722	22.403
Terjatve, zapadle nad 90 dni	16.277	10.512
Skupaj zapadle terjatve	42.718	46.890
Skupaj	204.442	320.391

Kratkoročne poslovne terjatve so nezavarovane, zavod pa ima pravico do odvzema akreditacijske listine, v kolikor kupci v daljšem časovnem obdobju ne poravnajo svojih obveznosti oziroma ni mogoč drugačen dogovor. Popravek vrednosti terjatev oblikuje zavod skladno s kriteriji, ki so navedeni v poglavju računovodskih usmeritev.

Stečajni postopki, ki so bili začeti nad tremi dolžniki v letih 2013 in 2014, še niso zaključeni. Priznane terjatve s pripadajočimi zamudnimi obrestmi znašajo skupaj 10.795 €.

Drugih dvomljivih terjatev ni bilo ugotovljenih. Na presečni dan je bila najstarejša terjatev v višini 13.061 € zapadla 156 dni, kljub temu, da potekajo aktivnosti za poplačilo. Vse terjatve se skušajo najprej izterjati brez sodnih postopkov.

Zavod terjatve do kupcev ne uporablja kot jamstvo za dolgove.

Aktivne časovne razmejitve

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročno odloženi stroški	2.738	18.239
Prehodno nezaračunani prihodki	470	0
Skupaj	3.208	18.239

Aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške poslovanja v tistem delu, ki se nanašajo na prihodnje poslovno leto in sicer stroške zavarovanja, licenc, članarine in letalskega prevoza.

Kratkoročne obveznosti

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Kratkoročne obveznosti za predujme	0	0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	0	0
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	70.899	55.267
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	1.787	24.530
Kratkoročne obveznosti do EKN	4.924	2.447
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja:		
- kratkoročne obveznosti za dajatve na plače	0	0
- davek od dohodka pravnih oseb	546	0
- obveznosti za DDV	12.259	4.125
- druge kratkoročne obveznosti	0	0
Skupaj	90.415	86.369

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev izvirajo iz izvirnih knjigovodskih listin. Obveznosti do dobaviteljev v tujini so bile na zadnji dan poslovnega leta 31.12.2015 preračunane na podlagi referenčne tečajne liste Evropske centralne banke, objavljeno pri Banki Slovenije, za tujo valuto.

Ker v letu 2016 prehajamo na novo organizacijo računovodstva, so bile v izogib težavam ob prehodu nekatere obveznosti do dobaviteljev poravnane pred rokom zapadlosti.

Pasivne časovne razmejitve

Naziv	31.12.2015	31.12.2014
Vnaprej vračunani stroški	111.682	83.637
Kratkoročno odloženi prihodki	25.012	45.691
Skupaj	136.694	129.328

Vnaprej vračunani stroški zajemajo stroške, ki se nanašajo na tekoče poslovno leto, pa zanje še nismo prejeli izvernih listin do konca poslovnega leta. Nanašajo se na poslovanje iz proračuna in iz drugih javnofinančnih virov, kot so stroški zunanjih ocenjevalcev pri izvajanju akreditacijskih postopkov in izvedenih v letu 2015, vnaprej vračunani stroški projektov uvajanja novih področij, ki še niso bili dokončani v letu 2015 in drugi del izvedbe zunanje revizije za leto 2015.

Kratkoročno odloženi prihodki za leto 2015 zajemajo tisti del sredstev za financiranja osnovne dejavnosti, ki se bili predloženi pristojnemu ministrstvu že v letu 2015, nanašajo pa se na leto 2016.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Obveznosti za nds in oos	49.795	41.662
Presežek prihodkov nad odhodki	115.948	133.836
* proračun	10.691	10.691
* drugi javnofinančni viri	105.257	123.145
Skupaj	165.743	175.498

Tabela gibanja za obveznosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

naziv	Proračun	Drugi javnofinančni viri	Skupaj
Stanje 1.1.2015	12.539	29.123	41.662
Prilivi za nakup sredstev	0	0	0
Prilivi od prodaje opreme	8	0	8
Odtujitve opreme	0	0	0
Prenos iz presežka prihodkov	0	19.161	19.161
Prenos sredstev iz donacij	0	0	0
Amortizacija sredstev	-6.338	-4.698	-11.036
Stanje 31.12.2015	6.209	43.586	49.795

Tabela gibanja presežka prihodkov nad odhodki oziroma odhodki nad prihodki

naziv	Proračun	Drugi javnofinančni viri	Skupaj
Stanje 1.1.2015	10.691	123.144	133.835
Rezultat poslovnega leta	0	1.274	1.274
Prenos na obvez. za sred. v upravljanju	0	-19.161	-19.161
Stanje 31.12.2015	10.691	105.257	115.948

V tabeli so izkazana sredstva prihodkov nad odhodki javnih financ iz različnih virov financiranja.

Iz tabele je razvidno, da so sredstva leta 2015 v višini 1.274 €, ki izhajajo iz pozitivnega poslovanja, na razpolago za pokrivanje bodočih odhodkov nad prihodki ali pa se razporedijo za druge namene v zvezi z opravljanjem dejavnosti zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom.

II. Prihodki iz poslovanja

Čisti prihodki iz poslovanja

Naziv	31.12.2015	31.12.2014
Prihodki iz poslovanja		
* proračun redna dejavnost	475.675	475.675
* prihodki iz postopkov akreditacije	1.136.228	1.122.383
* izvajanje izobraževanja	2.065	7.190
* mednarodno sodelovanje	839	3.861
* naknadno odobreni bonusi	929	951
* odprava kratkoročno razmejenih stroškov	0	16.631
Skupaj	1.615.736	1.626.691

Javni zavod se je za opravljanje svoje osnovne dejavnosti v letu 2015 financiral delno iz državnega proračuna na podlagi pogodbe o financiranju zavoda iz proračuna RS, št. SA/15-127710-AG ter dodatka št. 1, del pa iz drugih javnofinančnih virov – prodaja storitev akreditacije. S temi viri se zagotavlja osnovno delovanje zavoda.

Prihodki iz mednarodnega sodelovanja se nanašajo na povračilo stroškov sodelovanja v komisijah EA in peer evalvacije.

Naknadno odobreni popusti izvirajo iz priznanega bonusa pri zavarovalnih premijah za leto 2014.

V letu 2015 je javni zavod pridobival prihodke le iz javne službe.

Finančni prihodki

Naziv	31.12.2015	31.12.2014
Finančni prihodki iz obresti in pozitivnih tečajnih razlik		
* proračun	132	262
* drugi viri	97	877
Skupaj	229	1.139

Finančni prihodki izvirajo iz naslova prihodkov od obresti kratkoročnih depozitov za sredstva pri UJP, zamudnih obresti zaradi prepozni plačanih računov kupcev in pa pozitivnih tečajnih razlik pri poslovanju s tujino.

Drugi prihodki

Drugi prihodki so v letu 2015 znašali 276 €. Po vsebini gre za prihodke iz naslova plačanih stroškov opominov in ostalih medletnih izravnjav.

III. Odhodki iz poslovanja

Stroški blaga, materiala in storitev

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Stroški porabljenega materiala	31.819	28.077
- stroški pisarniškega materiala	6.789	4.072
- stroški energije	10.689	12.649
- drugi stroški materiala	14.341	11.356

Stroški storitev	955.233	987.602
- stroški telekomunikacij in pošte	15.572	13.465
- tekoče vzdrževanje objektov in opreme	29.292	38.831
- najemnine	53.973	55.476
- hotelske storitve, prevozni stroški (letalo, taks, in podobno) ter povračila stroškov zaposlenec v zvezi z delom	51.432	67.818
- stroški plačilnega prometa	257	485
- zavarovanje odgovornosti	3.961	4.002
- stroški računovodskih, revizijskih in pravnih storitev	42.166	38.792
- stroški AAS	8.950	9.622
- stroški izobraževanja	49.011	53.541
- stroški mednarodnih konferenc	6.610	3.405
- licence in računalniški programi do 500 €	718	601
- stroški reklame	2.932	13.310
- stroški reprezentance	14.966	4.339
- podjemno delo, drugi dohodki	0	158
- študentsko delo	7.561	3.803
- stroški zunanje in notranje presoje (peer evalvacija)	6.230	17.913
- stroški izvajanja akreditacij - domače fizične osebe	116.438	119.523
- stroški izvajanja akreditacij - domače pravne osebe	165.504	159.334
- stroški izvajanja akreditacij - tuje fizične osebe	195.250	192.897
- stroški izvajanja akreditacij - tuje pravne osebe	159.297	145.450
- stroški zunanje podpore sistema	10.300	20.320
- prevajanje	9.174	21.331
- sejnine članov sveta	477	617
- drugi stroški storitev	5.162	2.569

V decembru 2015 smo na Brdu pri Kranju organizirali vsakoletno izobraževanje »Dan akreditacije«, ki je bilo ob obletnici zavoda brezplačno in promocijske narave.

Stroški dela

naziv	31.12.2015			31.12.2014		
	Proračun	Drugi javnofin. viri	Skupaj	Proračun	Drugi javnofin. viri	Skupaj
Stroški plač in nadomestil	251.425	235.559	486.984	250.975	221.423	472.398
Stroški dajatev na plače	39.764	37.170	76.934	40.326	39.228	79.554
Drugi stroški dela	9.261	22.962	32.223	10.447	17.802	28.249
Skupaj	300.450	295.691	596.141	301.748	278.453	580.201

Na zadnji dan leta 2015 je bilo po kadrovske evidenci redno zaposlenih 17 delavcev, ena začasno zaposlena oseba pa je nadomeščala delavko zaradi daljše bolniške odsotnosti.

Na podlagi delovnih ur je bilo v letu 2015 v povprečju iz sredstev proračuna financiranih 6 delavcev, iz drugih virov pa 11 delavcev. V primerjavi s preteklim letom so se stroški plač zvišali zaradi dodatne zaposlitve in napredovanj zaposlenih.

Odpisi vrednosti sredstev

Odpisi vrednosti sredstev, ki bremenijo obveznosti za sredstva v upravljanju

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Amortizacija materialnih pravic	7.000	7.021
Amortizacija opreme	4.036	1.177

Amortizacija drobnega inventarja	0	0
Skupaj	11.036	8.198

Odpisi vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, opreme in drugih opredmetenih sredstev, katerih nakup je financiran iz namenskih sredstev proračuna ali iz presežka prihodkov nad odhodki, bremenijo obveznosti za sredstva v upravljanju, kar je razvidno iz tabele gibanja za obveznosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Odpisi vrednosti sredstev:

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Amortizacija materialnih pravic	418	477
Amortizacija opreme	10.340	4.361
Amortizacija drobnega inventarja	0	0
Skupaj	10.758	4.838

Amortizacija osnovnih sredstev se pokriva iz prihodkov, zaračunanih naročnikom storitev. Kalkulacija cene na trgu pokriva vse neposredne stroške, potrebne za izvajanje storitev, med katerimi je vračunana tudi amortizacija.

Drugi stroški

Naziv	31.12.2015	31.12.2014
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	1.271	1.268
Članarina v mednarodnih združenjih	18.236	18.575
Članarina v domačih neprofitnih organizacijah	252	252
Članarina druga	87	85
Sodne takse	0	88
Skupaj	19.846	20.268

SA je polnopravna članica Evropskega združenja za akreditacijo (EA), Mednarodnega združenja za akreditacijo laboratorijev (ILAC) in Mednarodnega foruma za akreditacijo (IAF). Za ta združenja plačuje tudi letno članarino.

Finančni odhodki

naziv	31.12.2015	31.12.2014
Stroški obresti in negativne tečajne razlike		
* proračun	55	174
* drugi viri	662	2.939
Skupaj	717	3.113

Negativne tečajne razlike izhajajo iz poslovanja s tujino, zamudne obresti pa so posledica prepozno plačanih obveznosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki

Zavod je v letu 2015 izkazal za 350 € prevrednotovalnih odhodkov zaradi odpisa opreme. Delno je bila oprema prodana, preostali del odpisane opreme pa je bil uničen.

Davek od dohodka pravnih oseb

S 1.1.2008 se je pričel uporabljati Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti za zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2 (UL RS 109/07). Sprememba tega Pravilnika je bil objavljen 28.8.2009 (UL RS 68/09) in se uporablja tudi za poslovno leto 2015. Pravilnik podrobno opredeljuje, kaj se šteje za pridobitno ali nepridobitno dejavnost. Dohodki, opredeljeni kot pridobitna dejavnost, so predmet obračuna dohodka od dohodka pravnih oseb.

Za leto 2015 ima javni zavod na podlagi obračuna davka od dohodka pravnih oseb obveznosti za plačilo davka v višini 546 €.

Poslovni rezultat

naziv	Javnofinančni prihodki		
	Proračun	Drugi viri	Skupaj
Prihodki iz prodaje storitev	0	1.140.061	1.140.061
* prihodki od prodaje akreditac. postopkov	0	1.136.228	1.136.228
* drugi prihodki	0	3.833	3.833
Prihodki iz proračuna	475.675	0	475.675
* prihodki iz proračuna za opravljanje dejavnosti	475.675	0	475.675
Prihodki iz financiranja	132	97	229
Drugi prihodki	0	276	276
Prevrednotovalni prihodki	0	443	443
Skupaj	475.807	1.140.877	1.616.684

naziv	Javnofinančni odhodki		
	Proračun	Drugi viri	Skupaj
Stroški materiala	18.768	13.051	31.819
Stroški storitev	138.298	816.935	955.233
Amortizacija	0	10.758	10.758
Stroški dela	300.450	295.691	596.141
Drugi stroški	18.236	1.610	19.846
Finančni odhodki	55	662	717
Drugi odhodki	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	350	350
Skupaj	475.807	1.139.057	1.614.864

Rezultat poslovanja pred obdavčitvijo	0	1.820	1.820
Davek od dohodka pravnih oseb	0	546	546
Rezultat poslovanja po obdavčitvi	0	1.274	1.274

Zavod v tekočem poslovnem letu ni opravljal prodaje blaga in storitev na trgu, zato se vsi izkazani prihodki in odhodki nanašajo na opravljanje dejavnosti javne službe.

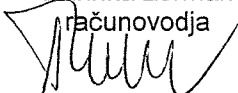
V okviru slednjega je javni zavod ugotovil:

- izid poslovanja tistega dela te dejavnosti, ki se financira z javnofinančnimi viri (proračuna) in
- izid poslovanja tistega dela te dejavnosti, ki se financira z drugimi javnofinančnimi viri (prihodki od opravljenih storitev)

Oba vira financiranja javnega zavoda sta predmet obdavčitve z davkom od dohodka pravnih oseb, izvzeti so viri financiranja iz naslova namenskih javnih sredstev in iz naslova prihodki od obresti na vpogled ali vlog, naloženih v okviru sistema EZR (vir: Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (UL RS 109/07, 68/09).

V Ljubljani, 22.1.2016

Darinka Zorman
računovodja



STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	195.727	154.044	30.269	0	22.085	21.720	21.794	49.793	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	21	0	0	0	15	0	0	6	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	103.738	93.068	7.299	0	133	123	7.418	10.541	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	706	89.649	58.657	22.970	0	20.816	20.476	14.376	39.246	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	2.319	2.319	0	0	1.121	1.121	0	0	0	0
II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Izjava posloводства

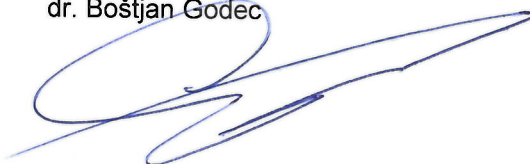
Direktor potrjuje računovodske izkaze za poslovno leto končano na dan 31. decembra 2015, ki so podani v POSLOVNEM IN FINANČNEM POROČILU na strani 71 do 93 in so del Letnega poročila SA 2015.

Direktor potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja Slovenske Akreditacije in izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Direktor je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi, skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in slovenskimi računovodskimi standardi.

Direktor:

dr. Boštjan Godec



Ljubljana, 29. 1. 2016

SEZNAM UPORABLJENIH KRATIC

CO – certifikacijski organ
CoC - akreditacija certifikacijskega organa za certificiranje izvajanja sledljivosti lesa in ostalih gozdnih proizvodov po PEFC ST 2002:2013.
CPR – gradbena uredba - Uredba (EU) št. 305/2011 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 9. marca 2011 o določitvi usklajenih pogojev za trženje gradbenih proizvodov in razveljavitvi Direktive Sveta 89/106/EGS (CPR)
CS – certifikacijski organi za sisteme vodenja
EA – Evropsko združenje za akreditacijo (European co-operation for Accreditation)
EA CC – Odbor za certifikacijske organe v okviru EA
EA HCC – Horizontalni harmonizacijski odbor v okviru EA
EA IC – Odbor za kontrolne organe v okviru EA
EA LC – Odbor za laboratorije v okviru EA
EA MAC – Odbor za medsebojno priznavanje akreditacij v okviru EA
EMAS – Eco-management and Audit Scheme - sistem EU za okoljevarstveno vodenje organizacij
FALB - Forum of Accreditation and Licensing Bodies
GA – generalna skupščina
GHG ali TGP – toplogredni plini
HAA – Hrvaški nacionalni akreditacijski organ
IAF – Mednarodno združenje za akreditacijo certifikacijskih organov (International Accreditation Forum)
ILAC – Mednarodno združenje za akreditacijo laboratorijev (International Laboratory Accreditation Cooperation)
i4 – informacijski sistem, ki ga uporablja SA
JAZMP - Javna agencija republike Slovenije za zdravila in medicinske pripomočke
KO – kontrolni organ
LK – kalibracijski laboratorij
LP – preskuševalni laboratoriji
MLA/MRA – medsebojni sporazum o priznavanju akreditacij
NMi – nacionalna meroslovna inštitucija
OA – Odbor za akreditacijo
OUS – organi za ugotavljanje skladnosti
SO – strokovni ocenjevalec
SOK – Sektorski odbor za kemijo
SOM – Sektorski odbor za meroslovje
SOMB – Sektorski odbor za mikrobiologijo
SOMED – Sektorski odbor za medicinske laboratorije
STR – strokovnjak
TFG – delovna skupina v okviru MAC zadolžena za pripravo poročila o evalvacijskem poročilu
UM – Urad RS za meroslovje
UVHVVR - Uprava Republika Slovenije za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin
VOC – vodilni ocenjevalec
WG – delovna skupina
VP – vodja področja
ZCG – Zavod za certifikacijo gozdov

PRILOGE

- a) Poročilo o delu Odbora za akreditacijo Slovenske akreditacije za leto 2015**

- b) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**

- c) Poročilo o notranji reviziji**

- d) Neodvisen pregled računovodskih izkazov - Poročilo neodvisnega revizorja**



**Poročilo o delu
Odbora za akreditacijo Slovenske akreditacije
za leto 2015**

Ljubljana, december 2015

Člani Odbora za akreditacijo

1. dr. Robert Jerončič, predstavnik državnih organov (Ministrstvo za infrastrukturo)
2. dr. Jože Korbar, predstavnik ocenjevalcev (Krka d.d.)
3. Zoran Svetik, predstavnik kalibracijskih laboratorijev (SIQ)
4. mag. Marjetka Strle Vidali, predstavnica standardizacije (SIST)
5. mag. Tjaša Žohar Čretnik, predstavnica preskuševalnih laboratorijev (NLZOH, Maribor)
6. mag. Denis Glavič Cindro, predstavnica ocenjevalcev (Institut Jožef Stefan)
7. dr. Jovan Bojkovski, predstavnik kalibracijskih laboratorijev (Fakulteta za elektrotehniko)
8. Franc Zajec, predstavnik kontrolnih organov (AMZS d.d.)
9. Feri Bohar, predstavnik certifikacijskih organov (IGMAT d.d.)
10. dr. Marjan Rihar, predstavnik industrije (GZS)
11. mag. Alja Guček, predstavnica državnih organov (Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo)
12. dr. Katja Otrin Debevc, Slovenska akreditacija
13. dr. Jure Zupančič, Slovenska akreditacija
14. dr. Nataša Vesel Tratnik, Slovenska akreditacija
15. Marko Verbovšek, Slovenska akreditacija
16. dr. Boštjan Godec, direktor SA.

Administrativna podpora in zapisnikar na sejah OA:

Dejana Robič, višja svetovalka področja II (SA)

Poročilo o delu Odbora za akreditacijo Slovenske akreditacije (OA SA) za leto 2015 obsega

- evidence sej
- program dela
- realizacijo programa dela
 - seznam izdanih strokovnih in drugih dokumentov
 - seznam drugih pomembnejših sklepov,

in sicer tako za OA, kot tudi za posamezne sektorske odbore in delovne skupine.

Poročila Sektorskega odbora za meroslovje (SOM), Sektorskega odbora za kemijo (SOK), Sektorskega odbora za kontrolne organe (SOKO), Sektorskega odbora za mikrobiologijo (SOMB), Sektorskega odbora za medicinske laboratorije (SOMED) ter poročili delovne skupine za neporušne preiskave in hrup, so sestavni del tega letnega poročila Odbora za akreditacijo.

Poročilo o delu OA za leto 2015 bo posredovano direktorju SA ter vsem članom Sveta Slovenske akreditacije na redni seji Sveta SA.

Poročilo je v e-obliki posredovano tudi vsem članom OA.

dr. Robert Jerončič,
predsednik Odbora za akreditacijo
Slovenske akreditacije



Št. dokumenta: 01100-0001/15-0002

Datum: 9. 12. 2015

Evidenca sej

32. redna seja 22. 12. 2015

Program dela OA

Odbor za akreditacijo je na 31. redni seji ter sklepom št. 254, sprejel naslednji program dela OA za leto 2015:

Stalne naloge

1. Vzpostavitev in koordiniranje ter spremljanje dela sektorskih odborov.
2. Sprejemanje potrebnih razlagalnih dokumentov (OA dokumenti) glede postopkov akreditiranja in strokovnih vsebin.
3. Priprava posebnih strokovnih podlag v zvezi z merilno sledljivostjo in merilno negotovostjo za različna področja.
4. Sodelovanje pri uvajanju akreditiranja na nova področja in razlage principov akreditiranja na teh področjih.
5. Usklajevanje strokovnih podlag in razlag s prakso v tujini.
6. Posredovanje mnenj o strokovnih vprašanih sistema akreditiranja oziroma izvajanja akreditacijskih postopkov.
7. Vprašanja v povezavi z ILC-ji.
8. Vodenje in koordinacija dela

Program dela OA 2015- dopolnjen in sprejet na seji

Naloga	Mesilec naloge	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Avg	Sept	Okt	Nov	Dec	opomba
1 Vzpostavitev, koordiniranje in spremljanje dela sektorskih odborov														
Določitev nalog SO	vodje SO													določeno na 31. seji
Poročila o delu sektorskih odborov	vodje SO													dopisna seja po potrebi v I. 2015
Ustanovitev sektorskega odbora za CPR														
2 Sprejemanje potrebnih razlagalnih dokumentov (OA dokumenti) glede postopkov akreditiranja in strokovnih vsebin														
2a pripravljenih v okviru sektorskih odborov														
SOM Revizija dokumenta OA07d4	SOM													
SOM Revizija dokumenta OA05	SOM													
Delovna skupina za pripravo specifičnih vodil za poročanje na področju hrupa v hrup okolju														nadaljnja obravnava v skladu z dogovorom na 31. seji
SOK smernice glede validacije metod (po potrebi- dogovor po obravnavi vodila EURACHEM)	del.skup													
2b pripravljenih v okviru OA ustanovitev delovne skupine "preskušanje v postopku kontrole" za obravnavo in usklajevanje pristopov pri akreditiranju na tem področju	SOK													
prevod vodila za uporabo 17020:2012	OA													
3 Priprava posebnih strokovnih podlag v zvezi z merilno sledljivostjo in merilno negotovostjo za različna področja	OA													
po potrebi	OA													
4 Sodelovanje pri uvajanju akreditiranja na nova področja in razlage principov akreditiranja na teh področjih														
oblikovanje posameznih nacionalnih smernic in razlag v sklopu razvoja sheme po ISO 15189	SOMED													po potrebi, glede na potek razvojnih aktivnosti

5	Usklajevanje strokovnih podlag in razlag s prakso v tujini	SOMB																	
	obravnavo EURACHEM vodila- odločitev o vključitvi v D05-10																		
6	Posredovanje mnenj o strokovnih vprašanjih sistema akreditiranja oziroma izvajanja akreditacijskih postopkov Uveljavitev uporabe smernic za povečanje sodelovanja med SA in ministrstvi del.skup.	del.skup.																	
	Uveljavitev navajanja območja preskušanja na področju mikrobiologije (v primeru ustrezne odzivnosti članov)	SOMB																	
7	Vprašanja v povezavi z ILC-ji	OA																	
	po potrebi																		
8	Vodenje in koordinacija dela OA																		
	32. seja maj. 15	OA																	
	33. seja nov. 15	OA																	
	14. dopisna seja	OA																	
	Letno poročilo o delu OA (2015)	OA																	po potrebi



Realizacija nalog 2015

	Naloga	Nosilec naloge	status
1	Vzpostavitev, koordiniranje in spremljanje dela sektorskih odborov		
	Določitev nalog SO	vodje SO	Obravnavano na 32. seji
	Poročila o delu sektorskih odborov	vodje SO	Obravnavano na 32. seji
	Ustanovitev sektorskega odbora za CPR		Obravnavano na 32. seji
2	Sprejemanje potrebnih razlagalnih dokumentov (OA dokumenti) glede postopkov akreditiranja in strokovnih vsebin...		
2a	...pripravljenih v okviru sektorskih odborov		
	SOM	Revizija dokumenta OA07d4	SOM
	SOM	Revizija dokumenta OA05	SOM
	Delovna skupina za hrup	Priprava specifičnih vodil za poročanje na področju hrupa v okolju	Delovna skupina
	SOK	Smernice glede validacije metod (po potrebi- dogovor po obravnavi vodila EURACHEM)	SOK
2b	...pripravljenih v okviru OA		
	Ustanovitev delovne skupine "preskušanje v postopku kontrole" za obravnavo in usklajevanje pristopov pri akreditiranju na tem področju		Delovna skupina še ni bila ustanovljena, saj dokument, ki ga v tej povezavi pripravlja ILAC še ni v fazi, ki bi omogočala diskusijo
	Prevod vodila za uporabo ISO/IEC 17020:2012		Prevod vodila ISO/IEC17020:2012 je pripravljeno za obravnavo na 32. seji. Vodilo je bilo že predstavljeno ocenjevalcem in strankam.
3	Priprava posebnih strokovnih podlag v zvezi z merilno sledljivostjo in merilno negotovostjo za različna področja		
	po potrebi	OA	
4	Sodelovanje pri uvajanju akreditiranja na nova področja in razlage principov akreditiranja na teh področjih		
	Oblikovanje posameznih nacionalnih smernic in razlag v sklopu razvoja sheme po ISO 15189	SOMED	Prenos v 2016.
5	Usklajevanje strokovnih podlag in razlag s prakso v tujini		
	Obravnava EURACHEM vodila- odločitev o vključitvi D05-10		Prenos v 2016.
6	Posredovanje mnenj o strokovnih vprašanih sistema akreditiranja oziroma		

	izvajanja akreditacijskih postopkov			
	Priprava smernic za povečanje sodelovanja med SA in ministrstvi		Delovna skupina	Prenos v 2016.
	Uskladitev navajanja območja preskušanja na področju mikrobiologije (če se izkaže potreba in v primeru ustrezne odzivnosti članov)			Prenos v 2016.
7	Vprašanja v povezavi z ILC-ji			
	po potrebi		OA	
8	Vodenje in koordinacija dela OA			
	32. redna seja, maj 2015			Ni bilo realizirano
	33. redna seja, november			Realizacija 22. 12. 2015, vendar šele 32. redna seja
	14. dopisna seja, po potrebi			Ni bilo izvedeno
	Letno poročilo o delu OA (2015)			32. redna seja

Poročilo Sektorskega odbora za meroslovje (SOM) za leto 2015

Evidenca sej

- Dopisna seja: od 6.12.2015 dalje (seja še poteka, predvidoma do sredine januarja 2015)

Realizacija nalog SOM v letu 2015

	Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
1	Revizija dokumenta OA07d4 (v okviru naloge 2a, po planu OA za leto 2015)	november 2015	Realizacija v teku. (dopisna seja SOM (od 6.12.2015 do januar 2016))
2	Revizija dokumenta OA05 (v okviru naloge 2a, po planu OA za leto 2015)	november 2015	Realizacija v teku. (dopisna seja SOM (od 6.12.2015 do januar 2016))

Ocena realizacije nalog SOM v letu 2015

V letu 2014 se je SA (glede na ukrepe po evalvacijski komisiji) lotila enormnega projekta spreminjanja načina podajanja kalibracijskih prilog. Že proti koncu 2014 se je pokazalo, da je naloga zelo obsežna, veliko težav so povzročale določene nerazjasnjene zahteve. Prav zaradi tega se je odprla naloga ponovne revizije dokumenta OA07d4. Kljub velikim obremenitvam vodje SOM v letu 2015 s tekočimi postopki in drugimi projekti, se je zbiralo informacije in mnenja v zvezi tem. Prav tako tudi izmenjava informacij s sorodnimi akreditacijskimi službami v okviru EA/LC (odbor za laboratorije). V decembru je bil pripravljen osnutek za obravnavo na SOM, odprta je dopisna seja.

Naloga povezana z osvežitvami dokumenta OA05 (sodelovanje v med laboratorijskih primerjavah) je bilo prvotno identificirano kot potrebno za revizijo zaradi sledenja novo izdanim dokumentom. Ob planiranju naloge nismo posebej računali na to, da je bil izdana tudi nova verzija standarda na katerega se sklicuje dokument (ISO 13528: 2015, Statistical methods for use in proficiency testing by interlaboratory comparison). Sprememba je dodatno vnesla še dva zanimiva aspekta (ILC pri kvalitativnih metodah in obravnavo ILC z majhnim številom udeležencev). V decembru je bil pripravljen osnutek za obravnavo na SOM, odprta je dopisna seja.

Ocena realizacije SOM: uspešno (z manjšo zamudo).

Ljubljana, december 2015


dr. Jure Zupančič,
vodja SOM

Poročilo Sektorskega odbora za kemijo (SOK) za leto 2015

Evidenca sej

-

Realizacija nalog SOK v letu 2015

Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
smernice glede validacije metod (po potrebi- dogovor po obravnavi vodila EURACHEM)	November 2015	-

Ocena realizacije nalog SOK v letu 2015

Naloga ni bila ocenjena kot nujna in zato ni bila realizirana. Menim, da opustitev nima pomembnega vpliva na delo SA, saj je mogoče Eurachem vodilo uporabljati tudi neposredno.

Ljubljana, december 2015



dr. Katja Otrin Debevc,
vodja SOK

Poročilo Sektorskega odbora za kontrolne organe (SOKO) za leto 2015

Evidenca sej

Sej SOKO v letu 2015 ni bilo.

Realizacija nalog SOKO v letu 2015


Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
/	/	/

Ocena realizacije nalog SOKO v letu 2015

Za leto 2015 ni bilo planiranih nalog.

Ljubljana, december 2015

Marko Verbovšek,
vodja SOKO



Poročilo Sektorskega odbora za mikrobiologijo (SOMB) za leto 2015

Evidenca sej

-

Realizacija nalog SOMB v letu 2015

Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
uskladitev navajanja območja preskušanja na področju mikrobiologije (v primeru ustrezne odzivnosti članov)	november 2015	-
Obravnava Eurachem vodila- odločitev o vključitvi D05-10	maj 2015	-

Ocena realizacije nalog SOMB v letu 2015

Seja SOMB v 2015 ni bila sklicana in tako predvideni temi nista bili obravnavani. Glavni razlog je zasedenost z drugimi nujnejšimi nalogami na SA. Opustitev izvedbe sicer menim, da ni imela bistvenih negativnih posledic, podajanje obsega na tem področju se je nadalje usklajevalo ob pomoči strokovnih ocenjevalcev.

Ljubljana, december 2015



dr. Katja Otrin Debevc,
vodja SOMB

Poročilo Sektorskega odbora za medicinske laboratorije (SOMED) za leto 2015

Evidenca sej

-

Realizacija nalog SOMED v letu 2015

Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
oblikovanje posameznih nacionalnih smernic in razlag v sklopu razvoja sheme po ISO 15189	november 2015 po potrebi	-

Ocena realizacije nalog SOMED v letu 2015

Delo sektorskega odbora še ni bilo potrebno, saj se pilotni postopki akreditiranja začenjajo predvidoma šele konec 2015.

Ljubljana, december 2015

dr. Katja Otrin Debevc,
vodja SOMED

Poročilo delovne skupine za hrup za leto 2015

Evidenca sestankov

- 27.3.2015

Realizacija nalog v letu 2015

Opis naloge	Rok izvedbe	Realizirano (kako, kdaj)
priprava specifičnih vodil za poročanje na področju hrupa v okolju	november 2015	izveden sestanek skupine, priprava vodil v teku

Na sestanku je bilo po daljši razpravi zaključeno, da je mogoče poročanje izvesti v enem poročilu, pri čemer se akreditirana dejavnost poroča v samostojnem poročilu o preskusu, ki je priloga in s tem sestavni del tega poročila in zato ponavljanje vsebin ni potrebno.

Na zaključku je bilo dogovorjeno, da se osnutek predloga poročanja, ki ga pripravijo J. Prezelj, D. Varžič in K. Otrin Debevc, obravnava na naslednjem sestanku skupine. Jeseni je bil pripravljen prvi osnutek te predloge, ki ga morajo trije pripravljenci še medsebojno uskladiti, sestanek delovne skupine tako še ni bil sklican.

Ocena realizacije nalog v letu 2015

Sprejeta je bila ustrezna rešitev za nadaljevanje dela skupine, vendar pa se delo zaradi zasedenosti vseh udeleženi ne odvija z želeno hitrostjo.

Ljubljana, december 2015



dr. Katja Otrin Debevc

Poročilo delovne skupine za neporušne preiskave za leto 2015

Evidenca sej

/

Realizacija nalog v letu 2015

Ni bilo predvidenih nalog

Ocena realizacije nalog v letu 2015

Delovna skupina ni imela predvidenih nalog, spremenjeni načina podajanja obsegov, ki ga je pripravila skupina v 2014, pa je bil v skladu s sklepom OA v 2015 uveljavljen v prilogah k akreditacijskim listinam za področje NDT.

Ljubljana, december 2015


dr. Katja Otrin Debevc

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/naSLOVENSKA AKREDITACIJA.....(naziv proračunskega uporabnika)

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/naSLOVENSKI AKREDITACIJI.....(naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: **Poročilo o notranji reviziji za leto 2015 – presoja ustreznosti: Pravilnika o razporeditvi in evidenci delovnega časa, Pravilnika o ločenem računodskem spremljanju prihodkov in stroškov po virih. (Modra revizijska hiša d.o.o)**
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: **samoocenitev**
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja: **Evalvacija s strani EA – Evropsko združenje za akreditacijo (Poročila o evalvaciji SA; 511-0001/13-0009; 511-0001/13-0011), Zunanja revizija – Neodvisen pregled računovodskih izkazov 2015 – Poročilo neodvisnega revizorja (Refiko d.o.o.)**

V/NaSLOVENSKI AKREDITACIJI.....(naziv proračunskega uporabnika)

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....MODRA REVIZIJSKA HIŠA d.o.o.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....Cesta na Brdo 51, 1000 Ljubljana.....

Matična številka: 2348250□□□□□□□□□□

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, NE□
presega 2,086 mio EUR

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY) 31. 12. 2015 □□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....

V letu 2015 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Izdelan Pravilnik o ločenem računodskem spremljanju prihodkov in stroškov po virih(izboljšava 1)
- Dopolnjen Pravilnik o razporeditvi in evidenci delovnega časa(izboljšava 2)
- Nov Pravilnik o sistemizaciji in organizaciji delovnih mest v SA(izboljšava 3)

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

- **TVEGANJE:**
Število trenutnega osebja ne zagotavlja možnosti pokrivanja povečanega obsega dela, ki se izraža preko zahtev razvoja novih področij akreditiranja, kakor tudi ne v celoti izpolnjevanja razumnih rokov v postopkih akreditiranja (Evalvacijsko poročilo EA z dne 24. januar 2014, štev.: 511-0001/13-0009)
UKREP:
Dodatna zaposlitve je že predvidena v programu dela za 2016. Posredovan je bil na Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo.(tveganje 1, predvideni ukrepi)
- **TVEGANJE:**
Odločitve v prizivnem postopku morajo biti sprejete v skladu s slovensko zakonodajo in mednarodnimi pravili akreditiranja in morajo vzdržati tudi v kolikor stranka, ki ni zadovoljna z odločitvijo na drugi stopnji to pripelje na sodišče (Evalvacijsko poročilo EA z dne 24. januar 2014, štev.: 511-0001/13-0009)
UKREP:
Predlagana Sprememba Sklepa o ustanovitvi SA. Dokument je usklajen z MGRT in posredovan v obravnavo..... (tveganje 3, predvideni ukrepi)
- **TVEGANJE:**
Nezmožnost pravočasnega in pravilnega izplačila plač in povračil stroškov dela, zaradi ročnega zbiranja in vodenja podatkov.
UKREP:
Pridobitev ustreznega sistema beleženja kadrovskih podatkov....(tveganje 2, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika: Boštjan Godec.....

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:.....29. 1. 2016.....

Modra revizijska hiša

Javni zavod Slovenska akreditacija

**Poročilo o notranji reviziji za leto 2015
(področje internih aktov)**

Ljubljana, december 2015

Mag. Renata Vuga
Državna notranja revizorka
Modra revizijska hiša, d.o.o.

Renata Vuga

MODRA REVIZIJSKA HIŠA
revizija in svetovanje, d.o.o.

1 Predmet in postopki notranje revizije

1.1. Predmet notranje revizije

Predmet notranje revizije javnega zavoda Slovenska akreditacija (v nadaljevanju zavod) za leto 2015 je bil pregled izbranih internih aktov, ki urejajo dve pomembnejši področji poslovanja zavoda.

Notranja revizija je vključevala pregled ustreznosti naslednjih notranjih aktov zavoda:

- »Pravilnika o razporeditvi in evidenci delovnega časa«, ki opredeljuje sistem razporejanja in izvajanja delovnega časa zaposlenih zavoda ter sistem evidentiranja in dokumentiranja poslovnih dogodkov na področju delovnega časa.
- »Pravilnika o ločenem računovodskem spremljanju prihodkov in stroškov po virih«, ki ureja sistem računovodskega spremljanja prihodkov in stroškov po virih financiranja dejavnosti zavoda, z namenom zagotavljanja podatkov o transparentni in namenski porabi sredstev.

Pravna osnova za izvedbo notranje revizije so bili Pogodba o notranji reviziji za leto 2015, Zakon o javnih financah in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, v skladu s katerim mora zavod zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja.

1.2. Cilji in postopki notranje revizije

Cilj notranje revizije je bila presoja ustreznosti ureditve področja računovodskega spremljanja poslovanja po virih in področja delovnega časa v internih aktih, v skladu s predpisi, posebnostmi dejavnosti zavoda in dobro poslovno prakso.

Notranja revizija je bila opravljena v skladu s pravili notranjerevizijske stroke, na podlagi predpisov, ki urejajo delovanje zavoda ter na podlagi listin in podatkov zavoda. Pri notranji reviziji so bili upoštevani predpisi in splošni akti zavoda, ki opredeljujejo predmetni področji poslovanja zavoda, med njimi predvsem:

- Zakon o delovnih razmerjih,
- Zakon o evidencah na področju dela in socialne varnosti,
- Zakon o računovodstvu in predpisi sprejeti na njegovi podlagi,
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti,
- Zakon o akreditaciji,
- Sklep o ustanovitvi javnega zavoda Slovenska akreditacija,
- Statut javnega zavoda Slovenska akreditacija,
- Pravilnik o oblikovanju cen storitev Slovenske akreditacije.

1.3 Omejitve in posebnosti notranje revizije

Predmet revizijskega pregleda ni bila presoja ustreznosti delovanja notranjih kontrol na področju računovodskega spremljanja poslovanja po virih financiranja in na področju delovnega časa, temveč le ustreznost ureditve teh področij v internih aktih.

1.4 Ugotovitve in priporočila notranje revizije

Sistem dela notranje revizije je bil načrtovan tako, da se je glede na veljavne predpise, posebnosti dejavnosti zavoda in dobro poslovno prakso presojal vsak posamezni interni akt iz točke 1.1.

Za vsak posamezni interni akt je bil zavodu ločeno v elektronski obliki posredovan predlog sprememb, dopolnitev in priporočil, ki jih je zavod vključil v končni predlog internih aktov že v času revizije. S priporočili revizije usklajena predloga internih aktov štejeta kot prilogi in sestavni del tega poročila.

Z željo, da bi bili naši predlogi sprejeti kot dobronamerni, v skupnem interesu za pravilno in uspešno poslovanje zavoda, se zahvaljujemo za izkazano zaupanje in sodelovanje pri izvedbi notranje revizije.

Ljubljana, december 2015

Mag. Renata Vuga

Državna notranja revizorka

Modra revizijska hiša, d.o.o.

Renata Vuga

MODRA REVIZIJSKA HIŠA
revizija in svetovanje d.o.o.

Prilogi:

- Predlog Pravilnika o razporeditvi in evidenci delovnega časa
- Predlog Pravilnika o ločenem računovodskem spremljanju prihodkov in stroškov po virih



Refiko, Družba za revizijo in svetovanje d.o.o.
Dunajska cesta 158
SI-1000 LJUBLJANA
Mob: +386 (0)41 577 715;
Fax: +386 (0)838 64 798;
E-mail: info@refiko.si ;
Web: www.refiko-revizija.si
RAIFFEISEN BANKA: SI56 2410 0901 0702 071;
DAVČNA ŠTEVILKA: SI90612175
MATIČNA ŠTEVILKA: 2306212

SLOVENSKA AKREDITACIJA

Šmartinska cesta 152
SI-1000 Ljubljana

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Ustanovitelju Javnega zavoda SLOVENSKA AKREDITACIJA

Revidirali smo priložene računovodske izkaze **Javnega zavoda SLOVENSKA AKREDITACIJA**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, izkaz prihodkov in odhodkov, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z določili Zakona o računovodstvu in na njegovi podlagi sprejetimi podzakonskimi predpisi in slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe. Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov javnega zavoda, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja javnega zavoda. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi **Javnega zavoda SLOVENSKA AKREDITACIJA** za leto, končano 31. decembra 2015, v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z določili Zakona o računovodstvu in na njegovi podlagi sprejetimi podzakonskimi predpisi in slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

V skladu z zahtevami zakonodaje potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 25. januar 2016

REFIKO

Družba za revizijo in svetovanje d.o.o.
Dunajska cesta 158
SI-1000 Ljubljana

Ivana Kuhar, direktorica

REFIKO

Družba za revizijo in svetovanje
d.o.o.



Ivana Kuhar, univ.dipl.ekon.
pooblaščenka revizorka